

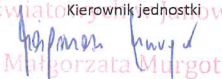
Jednostka: ZPO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Janowie ul. Szkolna 2 42-253 Janów tel. 343278009 Numer identyfikacyjny REGON 387021692	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat GMINA JANÓW
--	---	------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 536 827,03	2 429 492,49	A. Fundusze	2 158 351,02	2 170 049,50
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 085 469,10	6 034 090,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 536 827,03	2 429 492,49	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 927 118,08	-3 864 040,85
1. Środki trwałe	2 536 827,03	2 429 492,49	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	124 688,00	124 688,00	2. Strata netto (-)	-3 927 118,08	-3 864 040,85
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 411 685,92	2 304 804,45	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	453,11	0,04	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	419 331,09	302 196,90
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.1. Liczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	419 331,09	302 196,90
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 167,20	37 763,73
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	14 776,60	19 912,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	123 616,54	80 921,36
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	237 652,44	136 234,94
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 048,51	661,73
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	40 855,08	42 753,91	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	2 785,28	16 050,77	8. Fundusze specjalne	38 069,80	26 703,14
1. Materiały	2 785,28	16 050,77	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 069,80	26 703,14
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 069,80	26 703,14			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	38 069,80	26 703,14			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 577 682,11	2 472 246,40	Suma pasywów	2 577 682,11	2 472 246,40


 Główny księgowy

2023.03.21
 rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownika
 Zespołu Obsługi Placówek
 Oświatowych w Janowie
 Kierownik jednostki

 Małgorzata Murgot

Jednostka: ZPO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Janowie ul. Szkolna 2 42-253 Janów tel. 343278009	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat GMINA JANÓW
Numer identyfikacyjny REGON 387021692		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	151 660,96	339 330,85
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	151 660,96	339 330,85
B. Koszty działalności operacyjnej	4 078 779,04	4 203 371,70
I. Amortyzacja	107 334,54	107 334,54
II. Zużycie materiałów i energii	347 686,47	442 428,23
III. Usługi obce	83 235,58	91 058,12
IV. Podatki i opłaty	0,00	10,96
V. Wynagrodzenia	2 713 238,38	2 872 946,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	821 595,12	680 019,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 688,95	9 573,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-3 927 118,08	-3 864 040,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych nadzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 927 118,08	-3 864 040,85
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 927 118,08	-3 864 040,85
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 927 118,08	-3 864 040,85

Główna księgowa

Anna Ziębacz

Główny księgowy

2023.03.21

rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownika
Zespołu Obsługi Placówek
Oświatowych w Janowie

Małgorzata Murgot

Kierownik jednostki

Jednostka: ZPO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Janowie ul. Szkolna 2 42-253 Janów tel. 343278009	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat GMINA JANÓW
Numer identyfikacyjny REGON 387021692		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 727 522,31	6 085 469,10
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 016 430,19	4 226 397,11
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 955 634,42	4 226 397,11
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	60 795,77	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 658 483,40	4 277 775,86
2.1. Strata za rok ubiegły	3 440 216,69	3 927 118,08
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	151 660,96	339 330,85
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	66 605,75	11 326,93
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 085 469,10	6 034 090,35
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 927 118,08	-3 864 040,85
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-3 927 118,08	-3 864 040,85
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
I Fundusz (II+,-III)	2 158 351,02	2 170 049,50

Główna księgowa

A. G.
Anna Zięba
Główny księgowy

2023.03.21

rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownika
Zespołu Obsługi Placówek
Oświatowych w Janowie

M. Malgorzata Malgot
Malgorzata Malgot
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Placówek Oświatowych w Janowie
1.2	siedzibę jednostki Janów, gmina Janów
1.3	adres jednostki Janów, ul. Szkolna 2, 42-253 Janów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zespół Placówek Oświatowych w Janowie jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Zespół realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności: a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do wydania świadectwa ukończenia szkoły, b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie o systemie oświaty, c) sprawuje opiekę nad dziećmi i uczniami, d) organizuje i prowadzi stałą współpracę z rodzicami swoich uczniów, e) upowszechnianie krajoznawstwa i turystyki jako adekwatnej formy wypoczynku, f) zapewnienie uczniom taniego noclegu, opieki wychowawczej i informacji krajoznawczej oraz turystycznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łączonych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarżane są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej równej lub wyższej 10 000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok wycenia się: 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 3) w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Ewidencjonuje się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena jednostkowa zakupu przekracza 1 000,00 zł. Dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nie przekraczających ceny jednostkowej zakupu 1 000,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowa. Zapasy wycenia się w cenach zakupu. Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr. 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego(stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	odprawy emerytalne i rentowe: 34.885,53 nagrody jubileuszowe: 44.353,09 ekwiwalent za urlop: 16.799,76 dodatek uzupełniający: 47.890,80 RAZEM: 143.929,18
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Główna księgowa
A Z
Anna Ziębacz

.....
Główny księgowy

2023.03.20

.....
rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownika
Zespołu Obsługi Placówek
Oświatowych w Janowie


Margaryta Wulgor
.....
Kierownik jednostki

ZPO w Janowie Tabela nr. 1

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA I JEJ ZMIANY				AMORTYZACJA (UMORZENIE) I JEJ ZMIANY				WARTOŚĆ NETTO	
		Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku	Zwiększenia (z tytułu: nabycia, aktualizacji, przemieszczenia i inne)	Zmniejszenia (z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia i inne)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (z tytułu: umorzeń, aktualizacji, przemieszczenia i inne)	Zmniejszenia (z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia i inne)	Stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)	Stan na początek roku obrotowego (netto) (3-7)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (6-10)
I.		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 248,36 zł	3 851,58 zł		23 099,94 zł	19 248,36 zł	3 851,58 zł		23 099,94 zł	- zł	- zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 036 306,97 zł	67 330,53 zł	38 619,28 zł	5 065 018,22 zł	2 499 479,94 zł	174 665,07 zł	38 619,28 zł	2 635 525,73 zł	2 536 827,03 zł	2 429 492,49 zł
	1.1 Grunty	124 688,00 zł			124 688,00 zł					124 688,00 zł	124 688,00 zł
	1.1.1 Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł			- zł					- zł	- zł
	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 398 139,25 zł			4 398 139,25 zł	1 986 453,33 zł	106 881,47 zł		2 093 334,80 zł	2 411 685,92 zł	2 304 804,45 zł
	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	41 769,45 zł			41 769,45 zł	41 316,34 zł	453,07 zł		41 769,41 zł	453,11 zł	0,04 zł
	1.4 środki transportu	8 500,00 zł			8 500,00 zł	8 500,00 zł			8 500,00 zł	- zł	- zł
	1.5 Inne środki trwałe	463 210,27 zł	67 330,53 zł	38 619,28 zł	491 921,52 zł	463 210,27 zł	67 330,53 zł	38 619,28 zł	491 921,52 zł	- zł	- zł
	2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł			- zł				- zł	- zł	- zł
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł			- zł				- zł	- zł	- zł
RAZEM!		5 055 555,33 zł	71 182,11 zł	38 619,28 zł	5 088 118,16 zł	2 518 728,30 zł	178 516,65 zł	38 619,28 zł	2 658 625,67 zł	2 536 827,03 zł	2 429 492,49 zł

Główna księgowość

 Anna Ziębacz

p.o. Kierownika
 Zespołu Obsługi Placówek
 Oświatowych w Janowie

 Margorzata Murgot