

Jednostka: ZPO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Janowie ul. Szkolna 2 42-253 Janów tel. 343278009	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024	Adresat GMINA JANÓW
Numer identyfikacyjny REGON 387021692		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 351 029,32	2 145 999,01	A. Fundusze	2 206 660,13	1 799 389,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 294 965,68	7 480 127,82
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 351 029,32	2 145 999,01	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 088 305,55	-5 680 738,15
1. Środki trwałe	2 351 029,32	2 145 999,01	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	124 688,00	49 903,20	2. Strata netto (-)	-4 088 305,55	-5 680 738,15
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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 197 922,98	2 034 142,08	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	39 315,39	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	28 418,34	22 638,34	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	299 167,21	412 903,98
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.1. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	299 167,21	412 903,98
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 254,13	30 775,85
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	21 001,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 597,26	51 496,77
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	146 893,80	272 740,31
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	692,03	237,03
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	154 798,02	66 294,64	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	6 990,23	6 667,52	8. Fundusze specjalne	32 728,99	57 654,02
1. Materiały	6 990,23	6 667,52	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 728,99	57 654,02
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	115 078,80	1 973,10			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	115 078,80	1 973,10			
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	32 728,99	57 654,02			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 728,99	57 654,02			
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	2 505 827,34	2 212 293,65	Suma pasywów	2 505 827,34	2 212 293,65

Główna księgowia

[Podpis]
Główny księgowy

2025.03.25

rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownika

Zespołu Obsługi Placówek
Oświatowych w Janowie
[Podpis]
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 31.12.2024 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	372 511,53	315 280,69
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	372 511,53	315 280,69
B. Koszty działalności operacyjnej	4 460 817,08	5 996 988,83
I. Amortyzacja	107 363,18	111 338,74
II. Zużycie materiałów i energii	443 203,77	674 656,22
III. Usługi obce	87 664,88	131 108,99
IV. Podatki i opłaty	169,37	261,70
V. Wynagrodzenia	3 075 259,21	4 070 850,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	736 808,62	996 849,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 348,05	11 922,63
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)	-4 088 305,55	-5 681 708,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	969,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	969,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 088 305,55	-5 680 738,15
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Widendy 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)	-4 088 305,55	-5 680 738,15
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)	-4 088 305,55	-5 680 738,15

Główna księgowa

A. Ziębacz
Anna Ziębacz
Główny księgowy

2025.03.25

rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownika
Zespołu Obsługi Placówek
Oświatowych w Janowie

Małgorzata Murgot
Małgorzata Murgot
Kierownik jednostki

Jednostka: ZPO

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

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 034 090,35	6 294 965,68
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 406 329,73	5 857 802,85
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 392 501,87	5 843 924,15
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	39 713,00
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	13 827,86	-25 834,30
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 145 454,40	4 672 640,71
2.1. Strata za rok ubiegły	3 864 040,85	4 088 305,55
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	278 951,53	406 649,04
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	39 713,00
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	133 404,57
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	2 462,02	4 568,55
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 294 965,68	7 480 127,82
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 088 305,55	-5 680 738,15
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-4 088 305,55	-5 680 738,15
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
I. Fundusz (II+,-III)	2 206 660,13	1 799 389,67

Główna księgowia

Anna Ziobacz

Główny księgowy

2025.03.25

rok, miesiąc, dzień

p.o. Kierownika
Zespołu Obsługi Placówek
Oświatowych w Janowie

Małgorzata Murek

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 01.01.2024 do 31.12.2024
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 umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej równej lub wyższej 10 000,00 zł i okresie używania 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 dostawcy, 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 wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną 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: 52.623,39 nagrody jubileuszowe: 114.188,16 ekwiwalent za urlop: 2.297,34 dodatek uzupełniający: 1.395,14 odpis na ZFŚS: 258.792,25 RAZEM: 429.296,28
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
	Zakupy inwestycyjne stołówka ZPO 39.713,00
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
	W Bilansie w pozycji Aktywa B.II.1. występują Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Należność za media za IV kw 2024 r od Gminny Żłobek w Janowie: 1.973,10 zł
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

Anna Żebacz
Główny księgowy

27. 03. 2025

Data

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

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	WARTOŚĆ POZĄTKOWA 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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	35 815,51 zł	1 839,08 zł		37 654,59 zł	35 815,51 zł	1 839,08 zł		37 654,59 zł	- zł	- zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 966 675,55 zł	149 113,77 zł	192 752,01 zł	4 923 037,31 zł	2 615 646,23 zł	220 739,51 zł	59 347,44 zł	2 777 038,30 zł	2 351 029,32 zł	2 145 999,01 zł
	1.1 Grunty	124 688,00 zł		74 784,80 zł	49 903,20 zł				- zł	124 688,00 zł	49 903,20 zł
	1.1.1 Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł			- zł				- zł	- zł	- zł
	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 388 531,51 zł		117 967,21 zł	4 270 564,30 zł	2 190 608,53 zł	105 161,13 zł	59 347,44 zł	2 236 422,22 zł	2 197 922,98 zł	2 034 142,08 zł
	1.3 Urządzenia techniczne i maszyn	24 681,77 zł	39 713,00 zł		64 394,77 zł	24 681,77 zł	397,61 zł		25 079,38 zł	- zł	39 315,39 zł
	1.4 środki transportu	28 900,01 zł			28 900,01 zł	481,67 zł	5 780,00 zł		6 261,67 zł	28 418,34 zł	22 638,34 zł
	1.5 Inne środki trwałe	399 874,26 zł	109 400,77 zł		509 275,03 zł	399 874,26 zł	109 400,77 zł		509 275,03 zł	0,00 zł	0,00 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		5 002 491,06 zł	150 952,85 zł	192 752,01 zł	4 960 691,90 zł	2 651 461,74 zł	222 578,59 zł	59 347,44 zł	2 814 692,89 zł	2 351 029,32 zł	2 145 999,01 zł

Główna księgowa
Alicja Ziębacz

p.o. Kierownika
Zespołu Obsługi Placówek
Oświatowych w Janowie
Małgorzata Murgot