

BILANS

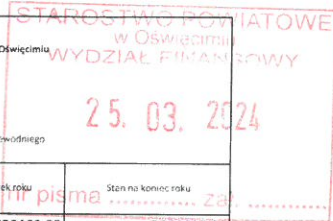
jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

Numer identyfikacyjny RFGON

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023

Adresat:

1. Zarząd Powiatu w Oświęcimiu  
 2.A.a.



Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2991193,10</b>	<b>2891515,27</b>	<b>A</b>	<b>FUNDUSZE</b>	<b>2796469,02</b>	<b>2664415,33</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz jednostki	6134761,76	6563850,66
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2991193,10	2891515,27	II	Wynik finansowy netto (+,-)	-3338292,74	-3899435,33
1	Środki trwałe	2991193,10	2891515,27	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	121868,00	121868,00	2	Strata netto (-)	-3338292,74	-3899435,33
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	2858496,92	2760914,03	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10828,18	8733,24	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	371024,12	399440,49
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	371024,12	399440,49
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	61,70
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30910,30	36076,00
2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	163547,66	190577,59
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5	Pozostałe zobowiązania	1170,60	384,65
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>176300,04</b>	<b>172340,55</b>	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	577,50	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	174818,06	172340,55
1	Materiały	0,00	0,00	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	174818,06	172340,55
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	87266,00	81329,20				
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						
4	Pozostałe należności	87266,00	81329,20				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	89034,04	91011,35				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	89034,04	91011,35				
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				
<b>SUMA ATYWÓW</b>		<b>3167493,14</b>	<b>3063855,82</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>3167493,14</b>	<b>3063855,82</b>

Główny Księgowy

Ewa Hyla

Ewa Hyla  
 (główny księgowy)

2024.02.23  
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

Dorota Klimczak  
 mgr Larota Klimczak  
 (kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI  
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Adresat Zarząd Powiatu w Oświęcimiu

Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>29 278,78</b>	<b>39 929,92</b>
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. Koszty 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	29 278,78	39 929,92
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 367 571,52</b>	<b>3 939 365,25</b>
I. Amortyzacja	99 214,61	99 677,83
II. Zużycie materiałów i energii	240 504,44	306 400,93
III. Usługi obce	182 997,07	173 170,13
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 219 877,26	2 635 065,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	578 024,65	674 666,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 785,55	30 546,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	44 167,94	19 836,91
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-3 338 292,74</b>	<b>-3 899 435,33</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-3 338 292,74</b>	<b>-3 899 435,33</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3 338 292,74</b>	<b>-3 899 435,33</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-3 338 292,74</b>	<b>-3 899 435,33</b>

Ewa Hyla  
 (główny księgowy)

2024.02.23  
 (rok, miesiąc, dzień)

Dorota Klimczak  
 (kierownik jednostki)

Główny Księgowy

Ewa Hyla

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

mgr Dorota Klimczak

Powiatowy Zespół nr 6

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
 Powiatowy Zespół nr 6 Ogólnokształcących  
 im. prof. Kazimierza Bielenina w Brzeszczach  
 32-620 Brzeszcze, ul. Kościuszki 1  
 NIP: 652-10-42-820 REGON: 270223587  
 tel. 32 21 00 240

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Adresat Zarząd Powiatu w Oświęcimiu

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.

Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>6 012 393,18</b>	<b>6 134 761,76</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>3 307 454,67</b>	<b>3 807 862,78</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 279 843,27	3 790 396,52
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	27 611,40	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	17 466,26
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	0,00	0,00
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>3 185 086,09</b>	<b>3 378 773,88</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	3 106 978,13	3 338 292,74
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 278,78	39 929,92
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	27 611,40	
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	21 217,78	551,22
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 134 761,76</b>	<b>6 563 850,66</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+/-)</b>	<b>-3 338 292,74</b>	<b>-3 899 435,33</b>
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-3 338 292,74	-3 899 435,33
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>2 796 469,02</b>	<b>2 664 415,33</b>

Główny Księgowy

Ewa Hyla

Ewa Hyla  
 (Główny Księgowy)

2024.02.23  
 (rok, miesiąc, rok)

p.o. DYREKTORA SZKO

mgr Dorota Klimczak

Dorota Klimczak  
 (Kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zespół Nr 6 Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących Brzeszcze
1.2	siedzibę jednostki
	Brzeszcze
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i Wychowanie
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	PZ NR 6 SZ i O Brzeszcze
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wycena aktywów i pasywów w tym amortyzacja.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następnego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określonych w przepisach podatkowych.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Uproszczenia</p> <p>Środki trwałe niskocenne umarza się w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>inne zbiory biblioteczne - książki i</li> <li>środki dydaktyczne</li> <li>- meble i dywany.</li> </ul> <p>Nazwa i nr zarządzenia.</p> <p>Zarządzenie nr PZ Nr 6/1/2022 z dnia 03.01.2022 r. w sprawie Regulaminu Zasad Rachunkowości</p>
5	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Załącznik 6 i 7
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik 20
1.16.	inne informacje
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Ewa Hyła  
(główny księgowy)

2024.02.23  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Klimczak  
(kierownik jednostki)

**Główny Księgowy**

*Ewa Hyła*

p.o. **DYREKTORA SZKOŁY**

*Dorota Klimczak*  
mgr Dorota Klimczak