

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. KONSTYTUCJI 3 MAJA W IŁAWIE ul. Ludwika Mierosławskiego 10 14-200 Iława	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Iławski
		Wysłać bez pisma przewodniego F45D2B70E2D5C7D6 
Numer identyfikacyjny REGON 000191589	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 664 599,33	5 472 503,76	A Fundusz	5 107 003,49	4 822 556,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13 816 255,26	15 381 121,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 664 599,33	5 472 503,76	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-8 709 251,77	-10 558 565,78
A.II.1 Środki trwałe	5 664 599,33	5 472 503,76	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 520 466,20	1 520 466,20	A.II.2 Strata netto (-)	-8 709 251,77	-10 558 565,78
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 117 876,00	3 928 700,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	26 257,13	23 337,02	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 287 457,89	1 430 247,68
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 287 457,89	1 430 247,68
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 748,84	16 266,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	87 451,27	102 351,45
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	458 816,60	533 003,65

Paulina Wrześcińska
(główny księgowy)

2024-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

Izabela Klonowska

(kierownik jednostki)

BeSTia

F45D2B70E2D5C7D6

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	222,29	240,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	729 862,05	780 299,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 590,59	1 590,64	D.II.8 Fundusze specjalne	728 218,89	778 386,57
B.I.1 Materiały	1 590,59	1 590,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	728 218,89	778 386,57
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	270 646,07	328 690,76			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	270 646,07	328 690,76			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	457 625,39	450 018,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	457 625,39	450 018,57			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Paulina Wrześcińska
(główny księgowy)

2024-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

Izabela Klonowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

F45D2B70E2D5C7D6

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	6 394 461,38	6 252 803,73	Suma pasywów	6 394 461,38	6 252 803,73

Paulina Wrzeńska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

F45D2B70E2D5C7D6

Izabela Klonowska

(kierownik jednostki)


Paulina Wrzeńska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

F45D2B70E2D5C7D6

Izabela Klonowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. KONSTYTUCJI 3 MAJA W IŁAWIE ul. Ludwika Mierosławskiego 10 14-200 Iława		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Powiat Iławski	
Numer identyfikacyjny REGON 000191589			Wysłać bez pisma przewodniego 6E7EFF2956FA4707 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		130 809,42	120 075,92
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		130 809,42	120 075,92
B.	Koszty działalności operacyjnej		8 900 821,42	10 725 214,48
B.I.	Amortyzacja		190 993,65	192 095,57
B.II.	Zużycie materiałów i energii		669 445,69	994 745,03
B.III.	Usługi obce		248 663,32	291 047,44
B.IV.	Podatki i opłaty		677,90	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		6 243 418,69	7 332 683,09
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 540 323,17	1 901 279,15
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 299,00	5 864,20
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 000,00	7 500,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-8 770 012,00	-10 605 138,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne		30 958,91	20 632,20
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		30 958,91	20 632,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne		219,08	0,00

Paulina Wrześcińska
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Izabela Klonowska
kierownik jednostki

BeSTia

6E7EFF2956FA4707

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	219,08	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-8 739 272,17	-10 584 506,36
G.	Przychody finansowe	30 020,40	25 940,58
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	30 020,40	25 940,58
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 709 251,77	-10 558 565,78
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)	-8 709 251,77	-10 558 565,78

Paulina Wrześcińska
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Izabela Klonowska
kierownik jednostki

BeSTia

6E7EFF2956FA4707

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Wyjaśnienia do sprawozdania

Paulina Wrześcińska
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Izabela Klonowska
kierownik jednostki

BeSTia

6E7EFF2956FA4707

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. KONSTYTUCJI 3 MAJA W IŁAWIE ul. Ludwika Mierosławskiego 10 14-200 Iława		Powiat Iławski	
Numer identyfikacyjny REGON 000191589		Wysłać bez pisma przewodniego 37952700889E2A75 	
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		13 405 929,08	13 816 255,26
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		8 680 980,91	10 881 643,02
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		8 668 557,91	10 438 360,92
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		12 423,00	443 282,10
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		8 270 654,73	9 316 776,45
I.2.1. Strata za rok ubiegły		8 107 786,57	8 709 251,77
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		162 868,16	164 242,58
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	443 282,10
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		13 816 255,26	15 381 121,83

Paulina Wrzesińska
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Izabela Klonowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 709 251,77	-10 558 565,78
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-8 709 251,77	-10 558 565,78
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	5 107 003,49	4 822 556,05

Paulina Wrzesińska
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Izabela Klonowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Paulina Wrześcińska
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Izabela Klonowska
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół im. Konstytucji 3 Maja w Iławie
1.2	siedzibę jednostki miasto Iława
1.3	adres jednostki ul. Mierosławskiego 10, 14-200 Iława
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół Szkół jest jednostką organizacyjną powiatu relizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Realizuje cele i zadania wynikające z ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe, a w szczególności: a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -----
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie. Przyjmuje się metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Środki trwałe umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

	<p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy, 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. <p>Składniki majątku o wartości:</p> <p><input type="checkbox"/> nie przekraczającej 1 000 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyłączeniem: sprzętu komputerowego, drukarek, kserokopiarek, skanerów, sprzętu audiowizualnego, kamer, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, lodówek, zmywarek, kuchenek, pralek, zamrażarek, elektrycznych płyt grzejnych, piekarników, odkurzaczy, kosiarek, sprzętu rehabilitacyjnego, które podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową,</p> <p>W indywidualnych przypadkach kierownik jednostki lub kierownik gospodarczy, biorąc pod uwagę trwałość i użyteczność, podejmuje decyzję o niewprowadzaniu składników majątkowych o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 1000 zł do ewidencji ilościowej, jeśli uzna je za nieistotne, zgodnie z zasadą racjonalności.</p> <p><input type="checkbox"/> w przedziale 1 000 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie „Pozostałe środki trwałe”.</p> <p>Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody średniej ważonej.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>W tabeli nr 1 i 2 ujęto dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne oraz odpowiednie konta obrazujące ich umorzenie</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Brak informacji (tabela nr 3)</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych (tabela nr 4)</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów (tabela nr 5)</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów (tabela nr 6)</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>nie dotyczy</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odposów aktualizujących należności (tabela nr 7)</p>

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W jednostce nie wystąpiły rezerwy (tabela nr 8)
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9)
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
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu leasingu.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku (tabela nr 10)
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
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe (tabela nr 11)
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
	Ze względu na nieistotny charakter nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują (tabela nr 12)
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 13
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów. (tabela nr 14)
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
	W jednostce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (tabela nr 15)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela 16
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
	wysięgowanie umorzenia pozostałych środków trwałych pochodzących z inwestycji "Wyposażenie szkół zawodowych Powiatu ławskiego w nowoczesne pomoce dydaktyczne" 413.629,26 zł
	rozliczenie kosztów inwestycji bez efektów majątkowych dot. Zadania "Wyposażenie szkół zawodowych Powiatu ławskiego w nowoczesne pomoce dydaktyczne" 29.652,84 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Wziesińska

(główny księgowy)

2024-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr Izabela Kucnowska
(kierownik jednostki)

Tabela 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia					Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12+13)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			nabywanie	przemieszczenie	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	106 535,89	0,00	24 565,56	0,00	0,00	24 565,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 101,45
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	106 535,89		24 565,56			24 565,56						0,00	131 101,45
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	11 414 813,21	576 409,40	389 063,70	0,00	0,00	965 473,10	0,00	38 903,67	413 629,26	0,00	29 652,84	482 185,77	11 898 100,54
2.	Środki trwałe	11 414 813,21	133 127,30	389 063,70	0,00	0,00	522 191,00	0,00	38 903,67	0,00	0,00	0,00	38 903,67	11 898 100,54
2.1.	Grunty	1 520 466,20					0,00						0,00	1 520 466,20
2.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 312 251,43					0,00						0,00	7 312 251,43
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	324 611,63					0,00						0,00	324 611,63
2.4.	Środki transportu	40 000,00					0,00						0,00	40 000,00
2.5.	Inne środki trwałe	2 217 483,95	133 127,30	389 063,70			522 191,00		38 903,67				38 903,67	2 700 771,28
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	443 282,10				443 282,10			413 629,26		29 652,84	443 282,10	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

- 1) Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2023 r. 2 532 444,94
 2) Stan WNIP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2023 r. 140 470,58
 3) Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2023 r. 131 101,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Krzesińska
(główny księgowy)

2024 -03- 12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr Izabela Wska
(kierownik jednostki)

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	106 535,89	24 565,56	0,00	0,00	24 565,56	0,00	0,00	0,00	0,00	131 101,45
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	106 535,89	24 565,56			24 565,56				0,00	131 101,45
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	5 750 213,88	714 286,57	0,00	0,00	714 286,57	0,00	38 903,67	0,00	38 903,67	6 425 596,78
2.	Środki trwałe	5 750 213,88	714 286,57			714 286,57		38 903,67		38 903,67	6 425 596,78
2.1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 194 375,43	189 175,46	A		189 175,46				0,00	3 383 550,89
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	298 354,50	2 920,11	A		2 920,11				0,00	301 274,61
2.4.	Środki transportu	40 000,00				0,00				0,00	40 000,00
2.5.	Inne środki trwałe	2 217 483,95	522 191,00			522 191,00		38 903,67		38 903,67	2 700 771,28
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Krzesińska
(główny księgowy)

2024 -03- 12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr Teresa...
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ

im. Konstytucji 3 Maja
14-200 Ilawa, ul. Mierosławskiego 10
tel. 089 648-20-51, fax 089 644-83-67
NIP 744-000-50-57

Tabela 3 Wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
1.1.	Grunty		
1.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Środki transportu		
1.4.			

GŁÓWNY KSIĘGOWY*Paulina Włoczyńska*.....
(główny księgowy)

2024 -03- 12

.....
(rok, miesiąc, dzień)**D Y R E K T O R**
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja*mgr Izabela Kłomowska*.....
(kierownik jednostki)

Tabela 4 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe w tym:				0,00
	akcje				0,00
	inne papiery wartościowe				0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Razem: (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Wizesińska

(główny księgowy)

2024 -03- 12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr Izabela Kłonońska

(kierownik jednostki)

Tabela 5 Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (lokalizacja i numer działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość (zł)				0,00
2.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość (zł)				0,00
3.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość (zł)				0,00
razem:		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Wrzesińska

(główny księgowy)

2024 -03- 1 2

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr (kierownik jednostki) kr

Tabela 6 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4- 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	„0” - Grunty				
2.	„1” - Budynki i lokale				
3.	„2” - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	„3” - Kotły i maszyny energetyczne				
5.	„4” - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	„5” - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty				
7.	„6” - Urządzenia techniczne				
8.	„7” - Środki transportu				
9.	„8” - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				
10.	„9” - Inwentarz żywy				
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Wziesińska

(główny księgowy)

2024 -03- 1 2

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr Izabela Kłonońska
(kierownik jednostki)

Tabela 7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
I.	według pozycji bilansowych:					
1.	A.III. – Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II. – Należności krótkoterminowe, w tym:					0,00
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1.)					0,00
	pozostałe należności (B.II.4.)					0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	według pozycji bilansu z wykonania budżetu:					
1.	II. – Należności i rozliczenia, w tym:					0,00
	należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych)					0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Wrzesińska

(główny księgowy)

2024 -03- 1 2

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr Izabela Klonowska

(kierownik jednostki)

Tabela 8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie*	rozwiązanie**	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy jednostki budżetowej na zobowiązania, w tym:					
1.	na sprawy sądowe					0,00
2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					0,00
3.	na kary					0,00
4.	inne... (wskazać jakie)					0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rezerwy w bilansie z wykonania budżetu, w tym:					
	na niewygasające wydatki					0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania

* (do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się)

** wpisuje się kwoty rozwiązyanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Wrzesińska

(główny księgowy)

2024 -03- 1 2

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr Izabela Klonowska

(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ

im. Konstytucji 3 Maja
14-200 Ława, ul. Mierosławskiego 10
tel. 089 648-20-61, fax 089 644-83-67
NIP 744-000-50-57

Tabela 9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (BO) (3+5+7)	koniec roku (BZ) (4+6+8)
		początek roku (BO)	koniec roku (BZ)	początek roku (BO)	koniec roku (BZ)	początek roku (BO)	koniec roku (BZ)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	emisja obligacji							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe							0,00	0,00
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe							0,00	0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY*Paulina Wzrzesińska*

(główny księgowy)

2024 -03- 12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja*mgr. Izabela Klomanska*

(kierownik jednostki)

Tabela 10 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania		Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	
		na początek roku	na koniec roku		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
razem:		0,00	0,00	x	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Wrzesińska

(główny księgowy)

2024 -03- 1 2

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr Izabela Kłomowska

(kierownik jednostki)

Tabela 11 Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego		Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia	
		na początek roku	na koniec roku		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
razem:		0,00	0,00	x	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Wrzezińska

(główny księgowy)

2024-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr Izabela Kłanowska

(kierownik jednostki)

Tabela 12 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Wrzesińska

.....
(główny księgowy)

2024 - 03 - 12

.....
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr Izabela Klonowska

.....
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ

im. Konstytucji 3 Maja
14-200 Ilawa, ul. Mierosławskiego 10
tel. 089 648-20-61, fax 089 644-83-67
NIP 744-000-50-57

Tabela 13 Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	
2.	nagrody jubileuszowe	81 140,71
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	10 029,30
4.	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	
5.	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	
6.	odprawa w związku z powołaniem do służby wojskowej	
7.	odprawa pośmiertna	
8.	inne odprawy wypłacane na podstawie odrębnych ustaw, np. art. 20 Karty Nauczyciela... (wymienić)	
razem:		91 170,01 ✓

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Wrześnińska

(główny księgowy)

2024 -03- 1 2

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja*mgr Izabela Klonowska*

(kierownik jednostki)

Tabela 14 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Wrzesińska

(główny księgowy)

2024-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr Izabela Kłopotowska

(kierownik jednostki)

Tabela 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Wrzesińska

(główny księgowy)

2024 -03- 12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja

mgr Izabela Klonowska

(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ

im. Konstytucji 3 Maja
14-200 Ilawa, ul. Mierosławskiego 10
tel. 089 648-20-61, fax 089 644-83-67
NIP 744-000-50-57

Tabela 16 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy
1	2	3
1.	Przychody	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
	darowizny otrzymane w postaci rzeczowej	0,00
2.	Koszty	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	...	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
	zakup środków ochrony osobistej, tj. maseczek, rękawic, przyłbic	
	zakup środków czystości i dezynfekcyjnych, w tym: mydeł i żelów antybakteryjnych, pianek i płynów do dezynfekcji rąk i czyszczenia powierzchni, preparatów bakteriobójczych i wirusobójczych, itp..	0,00
	zakup materiałów, wyposażenia i usług, w tym mat dezynfekcyjnych, krzeseł dla nauczycieli z tworzywa umożliwiającego dezynfekcję powierzchni	
	...	

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Paulina Włoczyńska

(główny księgowy)

2024-03-12

.....
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

Zespołu Szkół im. Konstytucji 3 Maja


mgr Izabela Głuchowska

(kierownik jednostki)