

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBAWIE ul. Gdańska 25 14-260 Lubawa	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Łąbski
		Wysłać bez pisma przewodniego 2021D6AE1FA26D29 
Numer identyfikacyjny REGON 000234465	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	8 201 347,96	7 927 927,59	A Fundusz	7 728 460,28	7 335 425,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 330 087,52	18 543 385,78
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	8 201 347,96	7 927 927,59	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-9 601 627,24	-11 207 960,65
A.II.1 Środki trwałe	8 201 347,96	7 927 927,59	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	392 461,75	392 461,75	A.II.2 Strata netto (-)	-9 601 627,24	-11 207 960,65
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	7 694 828,16	7 452 406,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 966,63	6 075,24	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	90 812,77	64 866,27	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	15 278,65	12 117,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	786 537,81	879 984,03
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	786 537,81	879 984,03
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 975,67	21 013,74
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	93 831,75	106 026,85
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	489 886,24	556 309,99

Dorota Jeka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

2021D6AE1FA26D29

Marek Borkowski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 372,61	1 336,73
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	313 650,13	287 481,57	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	245,20
B.I Zapasy	117 593,00	89 115,35	D.II.8 Fundusze specjalne	192 471,54	195 051,52
B.I.1 Materiały	117 593,00	89 115,35	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	192 471,54	195 051,52
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	193 220,59	184 044,50			
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	193 220,59	184 044,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 836,54	14 321,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 836,54	14 076,52			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	245,20			
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			

Dorota Jeka
(główny księgowy)

2024-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

2021D6AE1FA26D29

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	8 514 998,09	8 215 409,16	Suma pasywów	8 514 998,09	8 215 409,16

Dorota Jeka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23
(rok, miesiąc, dzień)
2021D6AE1FA26D29

Marek Borkowski
(kierownik jednostki)

Dorota Jeka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23
(rok, miesiąc, dzień)
2021D6AE1FA26D29

Marek Borkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBAWIE ul. Gdańska 25 14-260 Lubawa		Powiat ławski	
Numer identyfikacyjny REGON 000234465		Wysłać bez pisma przewodniego F4E4F3691FCDB03B 	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	98 623,09	152 436,54
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	98 623,09	152 436,54
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 774 520,69	11 497 634,47
B.I.	Amortyzacja	207 865,03	273 420,37
B.II.	Zużycie materiałów i energii	683 942,31	1 076 877,76
B.III.	Usługi obce	128 248,88	144 607,26
B.IV.	Podatki i opłaty	36 239,00	36 408,79
B.V.	Wynagrodzenia	6 966 132,37	7 902 796,20
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 713 770,50	2 032 076,47
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 322,60	18 947,62
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	35 000,00	12 500,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-9 675 897,60	-11 345 197,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne	59 903,34	160 819,72
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 695,58	11 514,12
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	51 207,76	149 305,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 501,92	47 082,23

Dorota Jeka
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Marek Borkowski
kierownik jednostki

BeSTia

F4E4F3691FCDB03B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

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	3 501,92	47 082,23
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 619 496,18	-11 231 460,44
G.	Przychody finansowe	17 868,94	23 499,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	17 868,94	23 499,79
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)	-9 601 627,24	-11 207 960,65
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)	-9 601 627,24	-11 207 960,65

Dorota Jeka
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Marek Borkowski
kierownik jednostki

Dorota Jeka
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Marek Borkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBAWIE ul. Gdańska 25 14-260 Lubawa		Powiat Iławski	
Numer identyfikacyjny REGON 000234465		Wysłać bez pisma przewodniego 6F1CE8B2BA96D961 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	14 045 665,81	17 330 087,52
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	12 453 284,77	11 997 333,06
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	9 609 165,39	11 176 734,77
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	75 790,64	58 680,82
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	2 768 328,74	761 917,47
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)	9 168 863,06	10 784 034,80
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	8 878 014,23	9 601 627,24
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	155 073,05	303 128,45
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	75 790,64	58 680,82
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	59 985,14	820 598,29
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 330 087,52	18 543 385,78

Dorota Jeka
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Marek Borkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 601 627,24	-11 207 960,65
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-9 601 627,24	-11 207 960,65
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	7 728 460,28	7 335 425,13

Dorota Jeka
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Marek Borkowski
kierownik jednostki

Dorota Jeka
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Marek Borkowski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół w Lubawie
1.2	siedzibę jednostki Ul. Gdańska 25, 14-260 Lubawa
1.3	adres jednostki Ul. Gdańska 25, 14-260 Lubawa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zespół Szkół w Lubawie jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Podstawowym celem działalności Zespołu jest kształcenie, nauczanie i wychowywanie w myśl postanowień Ustawy Prawo oświatowe oraz Ustawy o systemie oświaty oraz przepisów wydanych na ich podstawie, z uwzględnieniem potrzeb środowiska społecznego i gospodarczego regionu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje), zbiory biblioteczne. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej przekraczającej wielkość określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych, inwentarz żywy. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Podstawowe środki umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego 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 lub przekazano nieodpłatnie. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Amortyzacja naliczana jest za okres całego roku i księgowana pod datą ostatniego dnia roku. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości przekraczającej 1 000,00 zł i 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. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się również dla następujących pozostałych środków trwałych: sprzęt komputerowy, drukarki kserokopiarki, skanery sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzi, lodówki, zmywarki, kuchenki, pralki, zamrażarki, elektryczne płyty grzejne, piekarniki, odkurzacze, kosiarki, sprzęt rehabilitacyjny. Jednorazowo, bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, książki i zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na

	<p>koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Dla wartości niematerialnych i prawnych określono następujące stawki amortyzacji: od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50% (24 miesiące), od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 20% (60 miesięcy).</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>W Jednostce nie tworzy się rezerw i nie występują rozliczenia międzyokresowe bierne.</p> <p>Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.</p> <p>Środki czystości, materiały do produkcji, narzędzia, materiały remontowe oraz artykuły spożywcze (stołówka) przyjmowane są na stan magazynu. Rozchód materiałów z magazynu stołówki (dokument RW) dokonywany jest w momencie wydania materiałów, ewidencji rozchodowanych materiałów na kontach kosztów dokonuje się zbiorczo na koniec miesiąca. Rozchód materiałów dotyczący pozostałych magazynów dokonywany jest w momencie wydania materiałów, ewidencji rozchodowanych materiałów na kontach kosztów dokonuje się w dacie wystawienia dokumentu RW.</p>
5.	inne informacje
	brak
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 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 wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności (tabela nr 7)</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>W jednostce nie wystąpiły rezerwy (tabela nr 8)</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9)</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p>Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9)</p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p> <p>Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9)</p>

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
	Dane przedstawiono w tabeli nr 13
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Dane przedstawiono w tabeli nr 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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: - nie dotyczy. Inne zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki nie ujęte w poz. 1.1-1.9 i 2.1-2.5 Zestawienia zmian w funduszu, powstałe z następujących tytułów oraz w kwocie: - w zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycji 2.9 Inne zmniejszenia w kwocie 197 185,20 zł ujęto przekazane do używania drobne wyposażenie oraz wartość materiałów wydanych do zużycia przekazanych nieodpłatnie przez Starostwo Powiatowe w Iławie oraz koszt inwestycji Rozbiórka Harcówki. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły. Zmiany w polityce rachunkowości: nie wystąpiły. Wartość aktywów i pasywów dot. państwowych funduszy celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy) 0,00.

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Leubankie
mgr Jolita Kozłowska
(główny księgowy)

2024-03-18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Marek Borkowski
(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)
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenia	aktualizacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	68 135,27	0,00	103 821,84	0,00	0,00	103 821,84	0,00	395,00	0,00	0,00	0,00	395,00	171 562,11
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	68 135,27	0,00	103 821,84			103 821,84		395,00				395,00	171 562,11
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	14 291 560,18	1 057 682,49	519 683,32	0,00	0,00	1 577 365,81	9 161,39	147 437,95	623 505,16	0,00	197 093,13	977 197,63	14 891 728,36
2.	Środki trwałe	14 291 560,18	237 084,20	519 683,32	0,00	0,00	756 767,52	9 161,39	147 437,95	0,00	0,00	0,00	156 599,34	14 891 728,36
2.1.	Grunty	392 461,75					0,00						0,00	392 461,75
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	10 636 724,35		0,00			0,00		13 908,20				13 908,20	10 622 816,15
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 154 785,03	168 889,62	207 897,75			376 787,37	9 161,39	82 237,09	0,00			91 398,48	1 440 173,92
2.4.	Środki transportu	188 731,52	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00				0,00	188 731,52
2.5.	Inne środki trwałe	1 918 857,53	68 194,58	311 785,57			379 980,15	0,00	51 292,66				51 292,66	2 247 545,02
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	820 598,29				820 598,29			623 505,16		197 093,13	820 598,29	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. - 3 207 057,44 zł
- 2) Stan WNIIP umarżonych jednorazowo na dzień 31.12.2023 r. - 165 112,11 zł
- 3) Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2023 r. - 165 372,45 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Jęka

(główny księgowy)

23. KWI. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Marek Borkowski

(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:	68 135,27	103 821,84	0,00	0,00	103 821,84	0,00	395,00	0,00	395,00	171 562,11
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	68 135,27	103 821,84			103 821,84		395,00		395,00	171 562,11
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	6 090 212,22	1 030 187,89	0,00	0,00	1 030 187,89	9 161,39	147 437,95	0,00	156 599,34	6 963 800,77
2.	Środki trwałe	6 090 212,22	1 030 187,89		0,00	1 030 187,89	9 161,39	147 437,95	0,00	156 599,34	6 963 800,77
2.1.	Grunt	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 941 896,19	242 421,38			242 421,38		13 908,20		13 908,20	3 170 409,37
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 146 818,40	378 678,76		0,00	378 678,76	9 161,39	82 237,09		91 398,48	1 434 098,68
2.4.	Środki transportu	97 918,75	25 946,50			25 946,50				0,00	123 865,25
2.5.	Inne środki trwałe	1 903 578,88	383 141,25			383 141,25		51 292,66		51 292,66	2 235 427,47
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Leutance
 mgr Irena Zambala
 (główny księgowy)

2024-03-18
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Marek Borkowski
 (kierownik jednostki)

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

A. Leutmanke
mgr Anna Leutmanke

(główny księgowy)

2024 -03- 18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Marek Borkowski

(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			0,00
2.	Środki trwałe	0,00			0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe w tym:	0,00			0,00
	akcje	0,00			0,00
	inne papiery wartościowe	0,00			0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
Razem: (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Zoltanice
mgr Anna Zoltanice
(główny księgowy)

2024 -03- 1 8
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Marek Borkowski
.....
(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			0,00
		wartość (zł)	0,00			0,00
2.		powierzchnia (m ²)	0,00			0,00
		wartość (zł)	0,00			0,00
3.		powierzchnia (m ²)	0,00			0,00
		wartość (zł)	0,00			0,00
razem:		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Lewtaniec
mgr Aneta Zemborska
(główny księgowy)

2024 -03- 18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Marek Borkowski
(kierownik jednostki)

Tabela 6 Środki trwałe niemortyzowane 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	0,00			0,00
2.	„1” - Budynki i lokale	0,00			0,00
3.	„2” - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
4.	„3” - Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5.	„4” - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00			0,00
6.	„5” - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00			0,00
7.	„6” - Urządzenia techniczne	0,00			0,00
8.	„7” - Środki transportu	0,00			0,00
9.	„8” - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00			0,00
10.	„9” - Inwentarz żywy	0,00			0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00

A. Leutanka
mgr Anna Leutanka
(główny księgowy)

2024-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Marek Borkowski
(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				0,00
2.	B.II. – Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1.)	0,00				0,00
	pozostałe należności - usługi warsztatów szkolnych - należność główna(B.II.4.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe należności - usługi warsztatów szkolnych - odsetki (B.II.4.)	0,00	0,00	0,00	0,00	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				0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

A. Leutawicz
mgr inż. Leutawicz A.

(główny księgowy)

2024 -03- 1 8

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Marek Borkowski

(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				0,00
2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00				0,00
3.	na kary	0,00				0,00
4.	inne... (wskazać jakie)	0,00				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				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 rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Dębowińska
mgr Anna Dębowińska
(główny księgowy)

2024 -03- 18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Marek Borkowski
(kierownik jednostki)

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Leukowicz
mgr Anita Szmaroka
(główny księgowy)

2024 -03- 18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Marek Borkowski
(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

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Leubanke
mgr Anna Leubanke
(główny księgowy)

2024 -03- 18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Marek Borkowski
.....
(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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Ziutanka
Główny księgowy
(główny księgowy)

2024 -03- 18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Marek Byrkowski
(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

GLÓWNY KSIĘGOWY

A. Lubińska
mgr Aneta Lubińska

(główny księgowy)

2024-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Marek Borkowski

(kierownik jednostki)

Tabela 13 Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	38 297,92
2.	nagrody jubileuszowe	131 658,81
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	76 460,28
4.	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	0,00
5.	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	0,00
6.	odprawa w związku z powołaniem do służby wojskowej	0,00
7.	odprawa pośmiertna	16 380,00
8.	inne odprawy wypłacane na podstawie odrębnych ustaw: art. 20 Karty Nauczyciela	0,00
razem:		262 797,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Soutance
mgr Anna Soutance
(główny księgowy)

2024-03-18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Marek Borkowski
.....
(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				0,00
2.		0,00				0,00
3.		0,00				0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Lewtanka
mgr Aneta Zentarska
.....
(główny księgowy)

2024 -03- 1 8
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Marek Borkowski
.....
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ
14-200 Lubawa
ul. Gdańska 25, tel. 69 3452231
REGON 000234465, NIP 744-00-05-028

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Zemborska
mgr Anita Zemborska
(główny księgowy)

2024 -03- 18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Marek Borkowski
.....
(kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy
1	2	3
1.	Przychody	157 715,07
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	157 715,07
	darowizny rzeczowe	34 174,00
	środki otrzymane w ramach współpracy od firmy Energa Operator	112 026,95
	sprzedaż składników majątkowych	11 514,12
2.	Koszty	47 002,40
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	47 002,40
	odszkodowanie z tytułu rozwiązania stosunku pracy	16 703,91
	koszty postępowania sądowego i komorniczego	5 760,86
	likwidacja zapasów wybrakowanych	24 537,63

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Jęka
(główny księgowy)

23. KWI. 2024

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Marek Borkowski
(kierownik jednostki)