

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Zespół Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku ul. Kopernika 8a 14-200 Iława 519455948 Numer identyfikacyjny REGON				Zarząd Powiatu Iławskiego ul. Gen. Wł. Andersa 2 A 14-200 Iława	
sporządzony na dzień 31-12-2021 r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 754 021,86	5 555 637,22	A. Fundusze	3 187 259,24	4 957 422,68
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	11 463 378,86	13 855 311,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 754 021,86	5 555 637,22	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 276 119,62	-8 897 888,39
1. Środki trwałe	3 754 021,86	5 555 637,22	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	26 228,00	37 810,48	2. Strata netto (-)	8 276 119,62	8 897 888,39
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu gminnego, 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	3 660 224,07	5 474 290,02	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	67 569,79	43 536,72	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	799 593,71	911 757,25
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	799 593,71	911 757,25
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 539,96	24 006,71
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	83 625,90	95 944,77
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	433 811,92	499 617,54
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	757,84
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	519,20	520,06
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	232 831,09	313 542,71	8. Fundusze specjalne	231 096,73	290 910,33
I. Zapasy	1 215,16	22 072,32	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	231 096,73	290 910,33
1. Materiały	1 215,16	22 072,32	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	190 105,92	261 659,09			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	190 105,92	261 659,09			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 510,01	29 811,30			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	41 510,01	29 811,30			
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	3 986 852,95	5 869 179,93	Suma pasywów	3 986 852,95	5 869 179,93

Anna Zielińska
(główny księgowy)

2022-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Gościńska
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zielińska

DYREKTOR

mgr Elżbieta Gościńska

Zespół Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku ul. Kopernika 8a 14-200 Ilawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Zarząd Powiatu Iławskiego ul. Gen. Wł. Andersa 2 A 14-200 Ilawa	
Numer identyfikacyjny REGON 519455948	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		119 246,95	153 386,21	
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		119 246,95	153 386,21	
B. Koszty działalności operacyjnej		8 417 581,24	9 067 155,31	
I. Amortyzacja		184 414,26	205 771,00	
II. Zużycie materiałów i energii		720 133,08	734 784,51	
III. Usługi obce		100 804,01	126 386,08	
IV. Podatki i opłaty		8 646,00	36,00	
V. Wynagrodzenia		5 844 112,68	6 368 324,97	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 535 716,06	1 604 643,11	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		808,75	1 109,64	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		22 946,40	26 100,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-8 298 334,29	-8 913 769,10	
D. Pozostałe przychody operacyjne		22 178,00	18 150,50	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
II. Dotacje		0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne		22 178,00	18 150,50	
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 804,82	2 960,35	
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		1 804,82	2 960,35	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-8 277 961,11	-8 898 578,95	
G. Przychody finansowe		1 841,49	690,56	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
II. Odsetki		1 841,49	690,56	
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)	-8 276 119,62	-8 897 888,39
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)	-8 276 119,62	-8 897 888,39

Anna Zielińska
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Zielińska

2022-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Gościńska
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Elżbieta Gościńska

Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat	
Zespół Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku ul. Kopernika 8a 14-200 Iława		Zarząd Powiatu Iławskiego ul. Gen. Wł. Andersa 2 A 14-200 Iława	
Numer identyfikacyjny REGON 519455948		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 697 348,18	11 463 378,86
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 118 285,95	10 936 528,22
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	8 104 285,95	8 929 141,86
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	14 000,00	98 723,35
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	1 908 663,01
	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
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8 352 255,27	8 544 596,01
2.1.	Strata za rok ubiegły	8 215 178,86	8 276 119,62
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	123 076,41	167 802,72
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	14 000,00	98 723,35
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	1 950,32
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 463 378,86	13 855 311,07
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 276 119,62	-8 897 888,39
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	8 276 119,62	8 897 888,39
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	3 187 259,24	4 957 422,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zielińska
Anna Zielińska

(główny księgowy)

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Elżbieta Gościńska
Elżbieta Gościńska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKÓŁ im. BOHATERÓW WRZEŚNIA 1939 ROKU
1.2	siedzibę jednostki
	Łlawie
1.3	adres jednostki
	Ul. Mikołaja Kopernika 8a, 14-200 Łława
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Szkoła jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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
	01.01.2021 – 31.12.2021
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)
	<p>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.</p> <p>W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1 000, zł podlegające wyłącznie ewidencji ilościowej, jednostka zalicza bezpośrednio w koszty działalności. 3. Pomoce dydaktyczne bez względu na wartość o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Pomoce dydaktyczne zakupione do „zużycia” (tj. materiały budowlane, odczynniki, środki chemiczne, papier, tonery, akcesoria komp., itp. odpisujemy bezpośrednio w koszty). 4. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł, a także - bez względu na górną granicę tej wartości - środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i finansuje ze środków na wydatki bieżące. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się również dla następujących pozostałych środków trwałych: sprzęt komputerowy, drukarki, kserokopiarki, skanery, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, zmywarki, kuchenki, pralki, zamrażarki, elektryczne płyty grzejne, piekarniki, odkurzacze, kosiaraki, sprzęt rehabilitacyjny. 5. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł (finansowane ze środków na inwestycje) jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia roku bilansowego. 6. Dla wartości niematerialnych i prawnych określono następujące stawki amortyzacji: <ul style="list-style-type: none"> - od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50% (24 miesiące), - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 20% (60 miesięcy). 7. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 8. Gospodarka materiałowa zakupionych środków żywności służących przygotowaniu posiłków w stołówce podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów

	<p>wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO. Dla pozostałych wydatków nie prowadzi się ewidencji materiałowej, a zakupione materiały przekazywane są do zużycia z równoczesnym obciążeniem kosztów.</p> <p>9. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>10. Na dzień 01 września 2021 r. dokonano włączenia Centrum Kształcenia Zawodowego Nr 1 w Iławie (Uchwała nr XXVI/222/21 z dnia 27.05.2021r.) w związku z czym nastąpiło zwiększenie wartości majątku. Jednostka w ramach przyjętych rozwiązań dokonała korekty w ewidencji majątku. Korekta polegała na przeniesieniu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z ewidencji ilościowo- wartościowej zgodnie z opisem w pkt. 4 ppkt.4 na ilościową oraz likwidacji składników nie nadających się do używania.</p>
5.	inne informacje
	<p>Okres objęty sprawozdaniem (01.01.2021r.-31.12.2021 r.) był kolejnym rokiem pandemicznym-COVID19.</p> <p>Sytuacja wywołana pandemią miała znaczący wpływ na przychody i koszty jednostki. Kolejny rok to ograniczone przychody z wynajmu sal gimnastycznych i pomieszczeń w Zespole Szkół. Ponadto brak stacjonarnej działalności jednostki w zakresie nauczania i wychowania przyczynił się do spadku obrotów po stronie przychodów szczególnie z opłat za korzystanie z posiłków w stołówce szkolnej oraz zamieszkania w internacie. W związku z trwającą pandemią wystąpiły dodatkowe koszty związane z zakupem środków do dezynfekcji w wysokości 182,99, rękawic jednorazowych-2 456,97 oraz pozostałych tj. reklamówki jednorazowe ręczniki- w trakcie przeprowadzania matur, egzaminów zawodowych) w wysokości -219,73</p>
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.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji (tabela nr 3),
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych (tabela nr 4),
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów (tabela nr 5),
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
	Dane w Tabeli nr 6,
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)
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności (tabela nr 7),
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9),
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9),
c)	powyżej 5 lat
	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 tyt. 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 w tabeli nr 13
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała 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
	Szczegółowe dane 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Na podstawie uchwały Rady Powiatu Iławskiego nr XXVI/222/21 z dnia 27 maja 2021 r. dokonano włączenia Centrum Kształcenia Zawodowego Nr 1 w Iławie do jednostki Zespołu Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku. W związku z powyższym z dniem 1 września 2021 r. nasza jednostka przejęła wszystkie należności i zobowiązania, majątek Centrum Kształcenia Zawodowego nr 1 w Iławie stał się majątkiem w zarządzie Zespołu Szkół.
	Inne zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki nie ujęte w poz. 1.1-1.9 i 2.1-2.8 Zestawienia zmian w funduszu, powstałe z następujących tytułów oraz w kwocie: Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: Średnioroczne zatrudnienie w jednostce w roku 2021 wynosiło 93,28 etatu. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: Zmiany w polityce rachunkowości: Wartość aktywów i pasywów dot. państwowych funduszy celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zielńska

(główny księgowy)

2022-05-17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Elżbieta Gościńska

(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ

im. Bohaterów Września 1939 Roku

14-200 Ilawa, ul. Kopernika 8a

tel. 89 649 13 12, fax 89 649 13 11

NIP 744-00-05-005, Regon 519455948

e-mail: zsilawa@powiat-ilawski.pl (2)

Korekta

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	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:	321 053,02	38 671,68	0,00	0,00	0,00	38 671,68	0,00	6 990,60	0,00	0,00	14 860,75	21 851,35	337 873,35
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	321 053,02	38 671,68				38 671,68		6 990,60			14 860,75	21 851,35	337 873,35
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	10 224 348,11	3 935 792,57	98 723,35	0,00	0,00	4 034 515,92	0,00	10 943,65	98 723,35	0,00	695 718,43	805 385,43	13 453 478,60
2.	Środki trwałe	10 224 348,11	3 837 069,22	98 723,35	0,00	0,00	3 935 792,57	0,00	10 943,65	0,00	0,00	695 718,43	706 662,08	13 453 478,60
2.1.	Grunty	26 228,00	11 582,48				11 582,48						0,00	37 810,48
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	6 382 390,93	2 949 829,84	98 723,35			3 048 553,19						0,00	9 430 944,12
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 504 332,13	253 632,76				253 632,76		4 117,00			43 558,62	47 675,62	2 710 289,27
2.4.	Środki transportu	55 000,00	49 900,01				49 900,01						0,00	104 900,01
2.5.	Inne środki trwałe	1 256 397,05	572 124,13				572 124,13		6 826,65			652 159,81	658 986,46	1 169 534,72
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		98 723,35				98 723,35			98 723,35			98 723,35	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

- 1) Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. - 3 400 352,09
- 2) Stan WNIP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2021 r. - 337 873,35
- 3) Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2021 r. - 142 946,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Gościńska
(główny księgowy)

2022-05-17
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta Gościńska
mgr Elżbieta Gościńska

(kierownik jednostki)

korekta

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:	321 053,02	38 671,68	0,00	0,00	38 671,68	0,00	6 990,60	14 860,75	21 851,35	337 873,35
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	321 053,02	38 671,68			38 671,68		6 990,60	14 860,75	21 851,35	337 873,35
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	6 470 326,25	2 134 177,21	0,00	0,00	2 134 177,21	0,00	10 943,65	695 718,43	706 662,08	7 897 841,38
2.	Środki trwałe	6 470 326,25	2 134 177,21	0,00	0,00	2 134 177,21	0,00	10 943,65	695 718,43	706 662,08	7 897 841,38
2.1.	Grunty					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	2 722 166,86	1 234 487,24			1 234 487,24				0,00	3 956 654,10
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 436 762,34	278 140,49			278 140,49		4 117,00	44 033,28	48 150,28	2 666 752,55
2.4.	Środki transportu	55 000,00	49 900,01			49 900,01				0,00	104 900,01
2.5.	Inne środki trwałe	1 256 397,05	571 649,47			571 649,47		6 826,65	651 685,15	658 511,80	1 169 534,72
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

Anna Dolińska
 (główny księgowy)

2022.05.17
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Elżbieta Gosińska
 (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.			

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bielińska

.....
(główny księgowy)

2022.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta
Gościńska

.....
(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

GLÓWNY KSIĘZCOWY

Anna Zielińska
.....
(główny księgowy)

2022.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Elżbieta Gościńska
.....
(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

Anna Zielińska

 (główny księgowy)

2022.03.10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta Gościńska

 (kierownik jednostki)

Tabela 6 Środki trwale 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” - Budynek i lokale				
3.	„2” - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	„3” - Kotły i maszyny energetyczne				
5.	„4” - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 970,31	16 041,06		24 011,37
6.	„5” - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 140,08		1 140,08	0,00
7.	„6” - Urządzenia techniczne				0,00
8.	„7” - Środki transportu				0,00
9.	„8” - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie		2 280,16		2 280,16
10.	„9” - Inwentarz żywy				0,00
razem:		9 110,39	18 321,22	1 140,08	26 291,53

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zielińska

.....
 (główny księgowy)

2022.03.10
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta
mgr Elżbieta Gościńska

.....
 (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

Elżbieta Zielińska

.....
 (główny księgowy)

2022.03.10
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta Gościńska
 mgr Elżbieta Gościńska

.....
 (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 rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

GLÓWNY KSIĘZC OWY

Anna Zielińska

(główny księgowy)

2022.03.10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Elżbieta Gościńska

(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

Anna Zielińska

(główny księgowy)

2022.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Elżbieta Gościńska

(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

Anna Zielińska

.....
(główny księgowy)

2022.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta
mgr Elżbieta Gościńska

.....
(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

Anna Zielińska

.....
(główny księgowy)

2022.03.10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta
mgr Elżbieta Gościńska

.....
(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

Anna Zielińska

(główny księgowy)

2022.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta Gościńska

(kierownik jednostki)

Tabela 13 Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	61 806,60
2.	nagrody jubileuszowe	117 369,41
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	
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:		179 176,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zielińska

(główny księgowy)

2022.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta Gościńska

(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

.....Anna Zielińska
(główny księgowy)

2022.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....mgr Elżbieta Gościńska
(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

Anna Malińska

.....
(główny księgowy)

2022.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Elżbieta Gościńska

.....
(kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy
1	2	3
1.	Przychody	16 727,97
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	...	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	16 727,97
	darowizny rzeczowe (pomoce dydaktyczne, książki do biblioteki)	3 318,15
	odszkodowanie - z tyt. Zdarzenia losowego zalanie piwnicy w budynku szkoły zdarzenie z dnia 16.07.2021	10 909,82
	zwrot środków dofinansowania N-I (rezygnacja N-Ia z pracy)	2 500,00
2.	Koszty	2 960,35
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	...	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	2 960,35
	korekta roczna z tyt. rozliczeń podatku VAT	1 893,95
	odpisanie należności w koszty działalności (zwolnienie z odpłatności)	1 066,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ania Zielińska

(główny księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta Gościńska
 mgr Elżbieta Gościńska

.....
 (kierownik jednostki)