

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		5 555 637,22	5 300 697,74	A. Fundusze		4 957 422,68	4 674 635,26
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz Jednostki		13 855 311,07	14 502 620,41
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 555 637,22	5 300 697,74	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-8 897 888,39	-9 827 985,15
1. Środki trwałe		5 555 637,22	5 300 697,74	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		37 810,48	37 810,48	2. Strata netto (-)		8 897 888,39	9 827 985,15
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 474 290,02	5 239 588,19	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		43 536,72	23 299,07	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		911 757,25	936 990,98
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		911 757,25	936 990,98
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		24 006,71	12 867,15
IV Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00	0,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		95 944,77	99 172,09
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		499 617,54	517 063,22
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		757,84	812,20
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		520,06	549,54
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Zespół Szkół im. Bohaterów Września
1939 Roku
ul. Kopernika 8a
14-200 Iława

519455948
Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

Adresat
Zarząd Powiatu Iławskiego
ul. Gen. Wł. Andersa 2 A
14-200 Iława

B. Aktywa obrotowe	313 542,71	310 928,50	8. Fundusze specjalne	290 910,33	306 526,78
I. Zapasy	22 072,32	3 562,80	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	290 910,33	306 526,78
1. Materiały	22 072,32	3 562,80	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	261 659,09	287 734,55			
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	261 659,09	287 734,55			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 811,30	19 631,15			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	29 811,30	19 631,15			
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	5 869 179,93	5 611 626,24	Suma pasywów	5 869 179,93	5 611 626,24

Anna Zielińska
(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Zielińska

2023-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Gościńska
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
mgr Elżbieta Gościńska

Zespół Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku ul. Kopernika 8a 14-200 Iława		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Zarząd Powiatu Iławskiego ul. Gen. Wł. Andersa 2 A 14-200 Iława	
Numer identyfikacyjny REGON 519455948		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		153 386,21		468 303,41	
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		153 386,21		468 303,41	
B. Koszty działalności operacyjnej		9 067 155,31		10 355 397,31	
I. Amortyzacja		205 771,00		254 939,48	
II. Zużycie materiałów i energii		734 784,51		1 098 554,49	
III. Usługi obce		126 386,08		133 362,47	
IV. Podatki i opłaty		36,00		437,04	
V. Wynagrodzenia		6 368 324,97		7 065 353,84	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 604 643,11		1 782 463,10	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 109,64		1 286,89	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		26 100,00		19 000,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-8 913 769,10		-9 887 093,90	
Pozostałe przychody operacyjne		18 150,50		37 684,19	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
II. Dotacje		0,00		0,00	
III. Inne przychody operacyjne		18 150,50		37 684,19	
E. Pozostałe koszty operacyjne		2 960,35		1 306,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00		0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne		2 960,35		1 306,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-8 898 578,95		-9 850 715,71	
G. Przychody finansowe		690,56		22 730,56	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00	
II. Odsetki		690,56		22 730,56	
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)	-8 897 888,39	-9 827 985,15
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-8 897 888,39	-9 827 985,15

Anna Zielińska
(główny księgowy)

2023-02-28
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Gościńska
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Zielińska

DYREKTOR
Elżbieta Gościńska
mgr Elżbieta Gościńska

Zespól Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku ul. Kopernika 8a 14-200 Iława		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 519455948		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		Zarząd Powiatu Iławskiego ul. Gen. Wł. Andersa 2 A 14-200 Iława	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 463 378,86	13 855 311,07		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 936 528,22	10 046 109,95		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	8 929 141,86	10 046 109,95		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	98 723,35	0,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1 908 663,01	0,00		
1 °	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)	8 544 596,01	9 398 800,61		
2.1.	Strata za rok ubiegły	8 276 119,62	8 897 888,39		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	167 802,72	500 912,22		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	98 723,35	0,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1 950,32	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00		
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	13 855 311,07	14 502 620,41		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 897 888,39	-9 827 985,15		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	8 897 888,39	9 827 985,15		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	4 957 422,68	4 674 635,26		

Anna Zielińska
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zielińska

2023-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Gościńska

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Z up. M. Wolaniska
mgr Elżbieta Gościńska

INFORMACJA DODATKOWA

1.	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> <ol 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
	01.01.2022 – 31.12.2022
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 trwałe 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, zdadne 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, kosiarki, 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 trwałe 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>
5.	inne informacje
	Okres objęty sprawozdaniem (01.01.2022r.-31.12.2022 r.) był kolejnym rokiem pandemicznym-COVID19. Sytuacja wywołana pandemią nie miała w 2022 roku wpływ na przychody i koszty jednostki.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	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.
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 wieczysto
	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.	łącznie 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
	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 2022 wynosiło 100,09 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)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bielinska

(główny księgowy)

2022-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta
mgr Elżbieta Gościńska

(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	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:	337 873,35	1 289,79	0,00	0,00	0,00	1 289,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 163,14
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	337 873,35	1 289,79				1 289,79						0,00	339 163,14
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	13 453 478,60	100 307,10	0,00	0,00	0,00	100 307,10	0,00	97 560,20	0,00	0,00	0,00	97 560,20	13 456 225,50
2.	Środki trwałe	13 453 478,60	100 307,10	0,00	0,00	0,00	100 307,10	0,00	97 560,20	0,00	0,00	0,00	97 560,20	13 456 225,50
2.1.	Grunty	37 810,48					0,00						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	9 430 944,12					0,00						0,00	9 430 944,12
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 710 289,27	54 578,90				54 578,90		95 627,20				95 627,20	2 669 240,97
2.4.	Środki transportu	104 900,01					0,00						0,00	104 900,01
2.5.	Inne środki trwałe	1 169 534,72	45 728,20				45 728,20		1 933,00				1 933,00	1 213 329,92
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

- 1) Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. - 3 398 818,96
- 2) Stan WNIP umarżanych jednorazowo na dzień 31.12.2022 r. - 339 163,14
- 3) Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2022 r. - 147 226,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gościńska
(główny księgowy)

19.04.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Elżbieta Gościńska
(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:	337 873,35	1 289,79	0,00	0,00	1 289,79	0,00	0,00	0,00	0,00	339 163,14
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	337 873,35	1 289,79			1 289,79				0,00	339 163,14
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	7 897 841,38	355 246,58	0,00	0,00	355 246,58	0,00	97 560,20	0,00	97 560,20	8 155 527,76
2.	Środki trwałe	7 897 841,38	355 246,58	0,00	0,00	355 246,58	0,00	97 560,20	0,00	97 560,20	8 155 527,76
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	3 956 654,10	234 701,83			234 701,83				0,00	4 191 355,93
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 666 752,55	74 816,55			74 816,55		95 627,20		95 627,20	2 645 941,90
2.4.	Środki transportu	104 900,01				0,00				0,00	104 900,01
2.5.	Inne środki trwałe	1 169 534,72	45 728,20			45 728,20		1 933,00		1 933,00	1 213 329,92
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Melińska
 (główny księgowy)

2023 -02- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta Gościńska
 (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

Anna Melińska

(główny księgowy)

2023 -02- 28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Zielińska

(główny księgowy)

2023 -02- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta Gościńska
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna M. Gosińska

(główny księgowy)

2023 -02- 28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Elżbieta Gosińska

(kierownik jednostki)

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” - Budynek i lokale				
3.	„2” - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	„3” - Kotły i maszyny energetyczne				
5.	„4” - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24 011,37		24 011,37	0,00
6.	„5” - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty				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	0,00
10.	„9” - Inwentarz żywy				0,00
razem:		26 291,53	0,00	26 291,53	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Melińska

(główny księgowy)

2023 -02- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bolińska

(główny księgowy)

2023 -02- 28
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

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:					
1.	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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zielińska

(główny księgowy)

2023 -02- 28

(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 Ziemińska

(główny księgowy)

2023 -02- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Eyau
 mgr Elżbieta Gościńska

(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ
Im. Bohaterów Września 1939 Roku
14-200 Ilawa, ul. Kopernika 8a
tel. 69 649 13 12, fax 89 649 13 11
NIP 744-00-05-005, Regon 519455948
e-mail: zsilawa@powiat-ilawski.pl (2)

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

Anna Zająćska

(główny księgowy)

2023 -02- 2 8
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta Gościńska
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

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)

2023 -02- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zielińska

(główny księgowy)

2023 -02- 28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta Gościńska
mgr 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	
2.	nagrody jubileuszowe	36 761,99
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:		36 761,99

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zielińska

(główny księgowy)

2023 -02- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr 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

GLÓWNY KSIĘCOWY

Anna Zimlinśka

(główny księgowy)

2023 -02- 28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

E. Gościńska
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 Galińska

(główny księgowy)

2023 -02- 2 8

(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	37 684,19
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	...	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	37 684,19
	darowizny rzeczowe (pomoce dydaktyczne, książki do biblioteki)	3 503,59
	przyjęcie na stan nieodpłatnie otrzymanych pozostałych. środków trwałych ("Projekt Warmia i Mazury Doradztwem Zawodowym Stoł")	22 851,65
	darowizna pieniężna na rzecz orkiestry	300,00
	odszkodowanie - z tyt. Zdarzenia losowego w budynku internatu zdarzenie z dnia 19.02.2022	850,00
	roczna korekta podatku VAT	666,19
	zwrot środków dofinansowania N-I (rezygnacja N-la z pracy)	7 500,00
	wynagrodzenia płatnika ZUS, US	2 012,76
2.	Koszty	1 306,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	...	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	1 306,00
	korekta roczna z tyt. rozliczeń podatku VAT	0,00
	odpisanie należności w koszty działalności (zwolnienie z odpłatności)	1 306,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Melińska

(główny księgowy)

2023 -02- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Elżbieta Gościńska

(kierownik jednostki)