

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBAWIE ul. Gdańska 25 14-260 Lubawa		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Zarząd Powiatu Iławskiego ul. Gen. Władysława Andersa 2 14-200 Iława	
000234465 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Wpłynęło 4210.2022 Data: 2023-03-10 Punkt Obsługi Klienta Starostwo Powiatowe w Iławie ul. Andersa 2a, 14-200 Iława	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5 625 078,75	8 201 347,96	A. Fundusze	5 167 651,58	7 728 460,28
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	14 045 665,81	17 330 087,52
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 625 078,75	8 201 347,96	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 878 014,23	-9 601 627,24
1. Środki trwałe	5 625 078,75	8 201 347,96	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	392 461,75	392 461,75	2. Strata netto (-)	8 878 014,23	9 601 627,24
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	5 105 999,71	7 694 828,16	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9 858,02	7 966,63	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	116 759,27	90 812,77	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	15 278,65	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	756 866,58	786 537,81
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	756 866,58	786 537,81
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 036,11	8 975,67
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	91 151,53	93 831,75
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	474 464,69	489 886,24
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 471,91	1 372,61
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	299 439,41	313 650,13	8. Fundusze specjalne	180 742,34	192 471,54
I. Zapasy	114 021,23	117 593,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	180 742,34	192 471,54
1. Materiały	114 021,23	117 593,00	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	179 724,84	193 220,59			
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	179 724,84	193 220,59			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 693,34	2 836,54			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 693,34	2 836,54			
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	5 924 518,16	8 514 998,09	Suma pasywów	5 924 518,16	8 514 998,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Zembowice
 mgr Anita Zembowska
 (główny księgowy)

2023 -03- 09

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Alumpel
 mgr Anna Empel
 (kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBAWIE ul. Gdańska 25 14-260 Lubawa		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Zarząd Powiatu Iławskiego ul. Gen. Władysława Andersa 2 14-200 Iława	
Numer identyfikacyjny REGON 000234465		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	59 457,00	98 623,09		
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	59 457,00	98 623,09		
	Koszty działalności operacyjnej	9 038 987,89	9 774 520,69		
I.	Amortyzacja	188 597,75	207 865,03		
II.	Zużycie materiałów i energii	628 566,02	683 942,31		
III.	Usługi obce	155 529,65	128 248,88		
IV.	Podatki i opłaty	22 274,29	36 239,00		
V.	Wynagrodzenia	6 422 942,88	6 966 132,37		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 579 484,03	1 713 770,50		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 593,27	3 322,60		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	34 000,00	35 000,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-8 979 530,89	-9 675 897,60		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	98 097,65	59 903,34		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	54 066,21	8 695,58		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	44 031,44	51 207,76		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 081,16	3 501,92		
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	1 081,16	3 501,92		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-8 882 514,40	-9 619 496,18		
G.	Przychody finansowe	4 500,17	17 868,94		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	1 024,77	17 868,94		
III.	Inne	3 475,40	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)	-8 878 014,23	-9 601 627,24
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)	-8 878 014,23	-9 601 627,24

GLÓWNY KSIĘGOWY

A. Zentarska
mgr. Anna Zentarska

(główny księgowy)

..2023-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

A. Empel
mgr. Anna Empel

(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBAWIE ul. Gdańska 25 14-260 Lubawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Zarząd Powiatu Iławskiego ul. Gen. Władysława Andersa 2 14-200 Iława	
Numer identyfikacyjny REGON 000234465	sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	13 666 313,05	14 045 665,81
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	9 045 298,05	12 453 284,77
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	8 915 565,53	9 609 165,39
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	129 732,52	75 790,64
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	2 768 328,74
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8 665 945,29	9 168 863,06
2.1.	Strata za rok ubiegły	8 402 030,83	8 878 014,23
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	134 181,94	155 073,05
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	129 732,52	75 790,64
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	59 985,14
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	14 045 665,81	17 330 087,52
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 878 014,23	-9 601 627,24
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	8 878 014,23	9 601 627,24
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	5 167 651,58	7 728 460,28

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Leutauke
mgr Anita Zeniarzka

(główny księgowy)

2023 -03- 0 9

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Alupel
mgr Anna Empel

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	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
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 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)
	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje), zbiory biblioteczne.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Podstawowe środki umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>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.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Amortyzacja naliczana jest za okres całego roku i księgowana pod datą ostatniego dnia roku.</p> <p>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.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.</p> <p>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.</p> <p>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,</p>

	<p>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 użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na 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 wieczyście</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)	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 tytułu 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.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącznie 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
	<p>Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:</p> <p>- zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycji 2.9 Inne zmniejszenia w kwocie 59 985,14 zł ujęto przyjęcie do użytkowania pozostałych środków trwałych, przekazanie do użytkowania drobnego wyposażenia oraz wartość materiałów wydanych do zużycia stanowiących pierwsze wyposażenie zakupionych w ramach inwestycji.</p> <p>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: nie wystąpiły.</p> <p>Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły.</p> <p>Zmiany w polityce rachunkowości: nie wystąpiły.</p> <p>Wartość aktywów i pasywów dot. państwowych funduszy celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy) 0,00.</p>

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

2023 -03- 0 9

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Empel
mgr Anna Empel
 (kierownik jednostki)

Tabela 1 Zmiany stanu wartości początk / trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych akt

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12+13)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)		
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne	Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6+7)	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:	69 357,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222,00	0,00	0,00	0,00	1 222,00	68 135,27
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	69 357,27	0,00				0,00		1 222,00				1 222,00	68 135,27
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	11 538 115,42	2 965 357,69	2 784 134,24	0,00	0,00	5 749 491,93	8 310,33	143 617,46	2 844 119,38	0,00	0,00	2 996 047,17	14 291 560,18
2.	Środki trwałe	11 538 115,42	121 238,31	2 784 134,24	0,00	0,00	2 905 372,55	8 310,33	143 617,46	0,00	0,00	0,00	151 927,79	14 291 560,18
2.1.	Grunty	392 461,75					0,00						0,00	392 461,75
	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.1.1.		0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 868 395,61		2 768 328,74			2 768 328,74						0,00	10 636 724,35
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 202 802,76	74 488,67	0,00			74 488,67	8 285,00	114 221,40	0,00			122 506,40	1 154 785,03
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	1 885 723,78	46 749,64	15 805,50			62 555,14	25,33	29 396,06				29 421,39	1 918 857,53
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	2 844 119,38				2 844 119,38			2 844 119,38			2 844 119,38	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. - 2 595 474,08 zł
- 2) Stan WNIP umarzonego na dzień 31.12.2022 r. - 61 685,27 zł
- 3) Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2022 r. - 158 616,42 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
f. Zeban
 mgr Anna Zeban
 (kierownik jednostki)

2023 - 03 - 09
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Empel
 mgr Anna Empel
 (kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ
14-260 Lubawa

ul. Gdańska 25, tel. 89 6452631
REGON 000234465, NIP 744-00-05-028

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)
			umorzona/amortyzacja/ w okresie sprawozdawczym	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:	69 357,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222,00	0,00	0,00	1 222,00	68 135,27	
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	69 357,27	0,00			0,00	1 222,00			1 222,00	68 135,27	
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	5 913 036,67	329 103,34	0,00	0,00	329 103,34	8 310,33	143 617,46	0,00	151 927,79	6 090 212,22	
2.	Środki trwałe	5 913 036,67	329 103,34			329 103,34	8 310,33	143 617,46	0,00	151 927,79	6 090 212,22	
2.1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00	
	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.1.1.						0,00				0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 762 395,90	179 500,29			179 500,29				0,00	2 941 896,19	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 192 944,74	76 380,06			76 380,06	8 285,00	114 221,40		122 506,40	1 146 818,40	
2.4.	Środki transportu	71 972,25	25 946,50			25 946,50				0,00	97 918,75	
2.5.	Inne środki trwałe	1 885 723,78	47 276,49			47 276,49	25,33	29 396,06		29 421,39	1 903 578,88	
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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anita Zentarska
(główny księgowy)

2023 - 03 - 09

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Anna Empel
(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
A. Zentarska
mgr Anita Zentarska
.....
(główny księgowy)

2023-03-09
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Alumpel
mgr Anna Empel
.....
(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. Zentarska
mgr Anita Zentarska
(główny księgowy)

2023 -03- 09
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Empel
mgr Anna Empel
.....
(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. Zentarska
mgr Anita Zentarska
(główny księgowy)

2023-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
A. Empel
mgr Anna Empel
(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” - Budynek 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

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Zentarska
mgr Anita Zentarska

(główny księgowy)

2023-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Empel
mgr Anna Empel

(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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Zentarska
 mgr Anita Zentarska

 (główny księgowy)

6 0 -00- 0707

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Aluypel
 mgr Anna Empel

 (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. Zembowicz
mgr Anna Zembowicz

(główny księgowy)

2023-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Anna Empel
mgr Anna Empel

(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. Zembajka
mgr Anna Zembajka

(główny księgowy)

2023-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Anna Empel
mgr Anna Empel

(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. Zebianka

(główny księgowy)

2023-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Anna Empel
mgr Anna Empel

(kierownik jednostki)

Tabela 11 Zobowiązania warunkowe

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

A. Zembantka
mgr Aneta Zembantka

(główny księgowy)

2023-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Anna Empel
mgr Anna Empel

(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. Leutamba
mgr Anna Leutamba
(główny księgowy)

2023-03-09
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Empel
mgr Anna Empel
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 13 Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	41 621,73
2.	nagrody jubileuszowe	104 102,13
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	19 114,96
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	0,00
8.	inne odprawy wypłacane na podstawie odrębnych ustaw: art. 20 Karty Nauczyciela	25 344,00
razem:		190 182,82

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Zentarska
mgr Anita Zentarska
.....
(główny księgowy)

2023 -03- 09
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Empel
mgr Anna Empel
.....
(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

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Leutawka
mgr Anita Zantarska
(główny księgowy)

2023-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Anna Empel
mgr Anna Empel

(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
A. Leutwinke
mgr Anita Zeniarska
(główny księgowy)

2023 -03- 0 9
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Olumpel
mgr Anna Empel
.....
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ

14-260 Lubawa

ul. Gdańska 25, tel. 69 6452031
REGON 000234405, NIP 744-00-05-028**Tabela 16 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy
1	2	3
1.	Przychody	57 543,77
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	57 543,77
	darowizny rzeczowe	22 401,65
	otrzymane odszkodowanie za uszkodzone ogrodzenie	1 446,54
	nagroda w konkursie zdobyta przez uczniów ZS Lubawa	25 000,00
	sprzedaż składników majątkowych	8 695,58
2.	Koszty	3 501,11
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	3 501,11
	koszty usuwania szkód w wyniku zdarzeń losowych (naprawa ogrodzenia, wstawienie wybitej szyby)	0,00
	likwidacja zapasów wybrakowanych	3 501,11

GLÓWNY KSIĘGOWY*A. Zentarska*
mgr Anita Zentarska.....
(główny księgowy)

2023 -03- 0 9

.....
(rok, miesiąc, dzień)**DYREKTOR SZKOŁY***Anna Empel*
mgr Anna Empel.....
(kierownik jednostki)