

3. Inne długoterminowe aktywa finansowe					4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek					5. Pozostałe zobowiązania			
B. Aktywa obrotowe					6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00
I. Zapasy					7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
1. Materiały					8. Fundusze specjalne	375 774,29	375 774,29	382 267,15
2. Półprodukty i produkty w toku					8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń	375 774,29	375 774,29	382 267,15
3. Produkty gotowe					Socjalnych			
4. Towary					8.2. Inne fundusze			
II. Należności krótkoterminowe					III. Rezerwy na zobowiązania			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
2. Należności od budżetów								
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
4. Pozostałe należności								
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych								
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe								
1. Środki pieniężne w kasie								
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych								
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego								
4. Inne środki pieniężne								
5. Akcje lub udziały								
6. Inne papiery wartościowe								
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
IV. Rozliczenia międzyokresowe								
Suma aktywów	2 432 246,05	5 738 909,92	Suma pasywów	2 432 246,05	5 738 909,92			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Lasikowska

(główny księgowy)

2024. 07. 16

(rok, miesiąc, dzień)

WYDZIAŁ KSIĘGOWY

(kierownik jednostki)

Załącznik do Bilansu za 2023 rok

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków - należności i zobowiązań
między jednostkami dla sporządzenia bilansu łącznego i skonsolidowanego

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Jednostka, z którą prowadzone są rozliczenia	Kwota wyłączenia		Pozycja sprawozdania finansowego	Uwagi
			Należności	Zobowiązania		
1	Podatek VAT z tytułu najmów	Starostwo Powiatowe w Ostródzie		513,85	D.II.2	
Razem			0,00	513,85		

GLÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Łukowska

(główny księgowy)

DYREKTOR SZKÓŁ

mgr inż. Anna Teodorowicz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM ASYLOWANIA USTAWIENIE ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 14-100 OSTRODA NIP 7411068078, REGON 000150029 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 roku		Adresat: STAROSTWO POWIATOWE W OSTRÓDZIE
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 370 384,81	7 775 759,25	
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 461 077,48	10 694 407,19	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 340 785,58	7 286 525,16	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	120 291,90	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	3 407 882,03	
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)	6 055 703,04	6 276 273,66	
2.1. Strata za rok ubiegły	5 875 399,97	6 226 168,93	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	60 011,17	50 104,73	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	120 291,90	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	0,00	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)	7 775 759,25	12 193 892,78	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 226 168,93	7 471 456,31	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	6 226 168,93	7 471 456,31	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)	1 549 590,32	4 722 436,47	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
.....
Katarzyna Łaskowska
(główny księgowy)

2024.03.26
.....
(rak, miesiąc, dzień)

mgr inż. Andrzej Teodorowicz
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PAWLIKOWSKI ZAWODOWYCH KANCELARIA STARSZICA I CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 14-100 OSTRODA NIP 741104227, REGON 142120119	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 roku	Adresat: STAROSTWO POWIATOWE W OSTRÓDZIE
Numer identyfikacyjny REGON		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 726,00	3 966,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 726,00	3 966,00
B. Koszty działalności operacyjnej	6 288 257,68	7 520 917,85
I. Amortyzacja	87 582,21	106 775,35
II. Zużycie materiałów i energii	434 223,67	653 288,52
III. Usługi obce	460 280,29	307 995,15
IV. Podatki i opłaty	2 258,60	2 993,56
V. Wynagrodzenia	4 191 899,58	5 097 007,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 095 521,59	1 343 786,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 378,27	1 871,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 113,47	7 200,00
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-6 285 531,68	-7 516 951,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	59 605,64	43 580,83
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	59 605,64	43 580,83
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 225 926,04	-7 473 371,02
G. Przychody finansowe	11,07	2 143,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	11,07	3,96
III. Inne	0,00	2 139,31
		0,00
H. Koszty finansowe	253,96	228,56
I. Odsetki		
II. Inne	253,96	228,56
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 226 168,93	-7 471 456,31
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 226 168,93	-7 471 456,31

GLÓWNA KSIĘGOWA
.....
(główny księgowy)

2024. 05. 26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Zespół Szkół Zawodowych im. Stanisława Staszica i Centrum Kształcenia Ustawicznego
1.2.	siedzibę jednostki Ostróda
1.3.	adres jednostki 14-100 Ostróda ul. Kard. Wyszyńskiego 2
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Według tabeli 1
	2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
	3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
	4. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
	5. Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie od 200,00. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmowane są bez względu na ich wartość, składniki majątku zaliczane do pozostałych środków trwałych służące celom dydaktyczno-wychowawczym realizowanym w szkole.
	6. W jednostce prowadzona jest ilościowo-wartościowa ewidencja materiałowa. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w cenach zakupu. Rozchód wycenia się metodą FIFO
5.	inne informacje -
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<i>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</i> według tabeli 2 i tabeli 3
1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i> brak informacji
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i> W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</i> Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i> Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.	
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 aktualizacyjnych należności.	
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.	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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.	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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 majątkiem.	
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.	
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	
	Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych.	
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	
1.16.	inne informacje	według tabeli 10
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.	
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.	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
✓	205615,00-wydatki poniesione z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy wydatki poniesione na nagrody specjalne KEN wraz z pochodnymi	65921,17-

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
Katarzyna Łukowska
(główny księgowy)

2024 03 26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

[Signature]
mgr inż. Anna Jędrorowicz
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Aktywa / Pasywa	Metody wyceny
1	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	według ceny nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu-w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto (z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych)
2	Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
3	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	nie dotyczy
4	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	nie dotyczy
5	Inwestycje krótkoterminowe	nie dotyczy
6	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości
7	Należności i udzielone pożyczki	w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
9	Rezerwy	nie dotyczy
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Łukowska

(główny księgowy)

2024.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr inż. Anna Teodorowicz

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 712 646,65	3 407 882,03	0,00	0,00	0,00	3 407 882,03						0,00	8 120 528,68
2.	Razem środki trwałe (2.1+ 2.2+2.3+2.4+2.5)	4 559 063,67	3 407 882,03	0,00	0,00	0,00	3 407 882,03						0,00	7 966 945,70
2.1	Grunty, w tym:	331 785,12	35 092,80				35 092,80						0,00	366 877,92
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 086 778,55	3 372 789,23			0,00	3 372 789,23						0,00	7 459 567,78
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	140 500,00					0,00						0,00	140 500,00
2.4	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	0,00					0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	153 582,98					0,00						0,00	153 582,98
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

- 1 Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2023r.
2 Stan WNIP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2023r.
3 Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2023r.

3021095,52
72691,40
233438,7

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Kosińska
(główny księgowy)

2024.08.26
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr inż. Anna Teodorowicz
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 663 796,12	106 775,35	0,00	0,00	106 775,35				0,00	2 770 571,47
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	2 663 796,12	106 775,35	0,00	0,00	106 775,35				0,00	2 770 571,47
2.1	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1	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	2 653 296,12	90 100,35			90 100,35				0,00	2 743 396,47
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 500,00	16 675,00			16 675,00				0,00	27 175,00
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Łaskowska
(główny księgowy)

2024.03.26

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr inż. Anna Zaudorowicz
(kierownik jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie świadczeń pieniężnych	Kwota wydatku
1	nagrody jubileuszowe	99 242,25
2	odprawy emerytalno-rentowe	69 277,62
3	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	
4	ekwiwalent za urlop	5 534,64
5	odprawa w związku z powołaniem do terytorialnej służby wojskowej	
6	odprawa z przyczyn ekonomicznych	
7	odprawa pośmiertna	
8	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	
9	jednorazowe świadczenie na start	1 000,00
	Razem	175 054,51

mgr inż. Anna Jędrorowicz
(kierownik jednostki)