

**ZESPÓŁ SZKÓŁ**

im. Jana Kasprówicza

w SZTUMIE

82-400 Sztum, ul. Kasprówicza 3

tel. 59-16-33-795

INFORMACJA DODATKOWA

NIP 579-16-33-795

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <b>Zespół Szkół m. Jana Kasprówicza</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | Sztum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | 82-400 Sztum, ul. Kasprówicza 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki    gospodarowania                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | PKD 8531B,8532A - edukacja , przygotowywanie uczniów do ubiegania się o przyjęcie do szkół wyższych, uzyskanie dyplomu potwierdzającego kwalifikacje zawodowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | 01.01.2025-31.12.2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | <p>Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 05. lipca.2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020r. poz. 342 późn. zm.). Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o założony plan kont. Wszystkie operacje gospodarcze ujawniane są w księgach rachunkowych wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>Zadaniem rachunkowości jednostki jest bieżąca rejestracja operacji gospodarczych w sposób prawidłowy, kompletny i systematyczny przy zachowaniu następujących zasad:</p> <p>zapewniona zostanie kompletność ujęcia wszystkich operacji gospodarczych, zarówno w porządku chronologicznym, jak i systematycznym; operacje ujmowane będą w roku obrotowym w/g okresów sprawozdawczych, których dotyczą (niezależnie od terminu ich zapłaty); zapewnione zostanie pełne, zgodne z prawdą materialną oddanie formalnej i materialnej treści operacji, niezależnie od formy jej przedstawienia; wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, dochodów i wydatków, przychodów i kosztów ustalane będą oddzielnie.</p> <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>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> |

Wartości niematerialne i prawne nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się w szczególności: licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie (darowizny) na podstawie decyzji właściwego organu, jednostki w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości wynikającej z decyzji o darowiznie. W przypadku braku wartości w otrzymanej decyzji do ewidencji księgowej darowiznę, przyjmuje się w wysokości 1 zł.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 020 „Wartości niematerialne i prawne”. Zakupy o wartości poniżej 500 zł. ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego – Starostwo Powiatowe w Sztumie w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego).

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. W przypadku braku kwoty w decyzji celem zaewidencjonowania środka przyjmuje się wartość jednej złotówki.

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Własne środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe” oraz na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 roku, poz. 1053), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 02 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. z 2010r. Nr 238 poz. 1579). Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych od środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) dokonuje się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych według zasad określonych w ustawie o rachunkowości art. 32 (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późn. zmian)

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Zakończenie umorzenia środków trwałych następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla celów amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obowiązują stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 pkt. 6 „Rozporządzenia z dnia 05 lipca 2010r.”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe:

- o wartości od 500 zł. do 10.000 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”,
- wartości poniżej 500 zł. i przekraczające wartość 100 zł. ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania bez względu na wartość umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, inwentarz żywy

Środki trwałe o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzi się na kontach księgi głównej oraz pomocniczych przy użyciu komputera.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Grunty, budynki i budowle podlegają inwentaryzacji drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami ( akt nabycia, przekazania nieruchomości, zwiększenia wartości itp.).

Szczegółowe terminy inwentaryzacji określone są w instrukcji inwentaryzacyjnej.

Środki trwałe w budowie ( inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Inwestycje rozpoczęte wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych latach) ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.

Odsetki oraz koszty upomnienia od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości jeżeli wysokość odsetek nie przekraczałaby trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe ( Dz.U. z 2023r poz. 1640) za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji). Zasady tej nie stosuje się do dochodów (należności) Skarbu Państwa.

Umarzanie należności dokonuje się zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 08 grudnia 2006 r. w sprawie sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa (Dz.U. Nr 249, poz. 1832) oraz uchwały Nr LII/335/2014 Rady Powiatu Sztumskiego z dnia 26 sierpnia 2014 r.

Niewielkie salda należności w kwocie do 5 złotych podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne nie dotyczy to należności na rzecz Skarbu Państwa.

Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Przy dostawach i usługach ciągłych do ewidencji księgowej i zobowiązań danego roku budżetowego uwzględnia się 12 obciążeń.

Kompensata należności z zobowiązaniami

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>W przypadku, wystąpienia zobowiązania w stosunku do kontrahenta, od którego przysługują należności wymagalne, po pisemnym poinformowaniu kontrahenta dokonuje się kompensaty zobowiązania z należnościami poprzez przekazanie środków w wartości kompensaty z rachunku wydatków na rachunek organu – dochodowy.</p> <p>Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych</li> <li>- należnych kar umownych oraz kwot podwyższających należności i roszczenia objęte odpisem aktualizujący.</li> </ul> <p>Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,</li> <li>b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,</li> <li>c) środków funduszy pomocowych, a szczególnie pochodzących z UE, niezależnie od roku ich wydatkowania.</li> </ul> |
| 5.   | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| II.  | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p><b>Tabela 1.1</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.2. | <p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p><b>jednostka nie posiada informacji w wartości rynkowej posiadanych środków trwałych</b></p> <p>Jednostka</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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |               |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
|      | Tabela 1.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                        |               |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |               |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie <b>Tabela 1.4</b>                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                        |               |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |               |
| 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 <b>Tabela 1.5</b>                                                                                                                    |                         |                        |               |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |               |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>Tabela 1.6</b>                                                                                                                                                                       |                         |                        |               |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |               |
| 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) <b>Tabela 1.7</b> |                         |                        |               |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |               |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – <b>Tabela 1.8</b>                                                                                                                                                |                         |                        |               |
|      | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                         |                        |               |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                                  |                         |                        |               |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |               |
|      | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty                                                                                                                                                                                                                                 |                         |                        |               |
|      | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                                            | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        | razem         |
|      | Kredyty i pożyczki                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                        |               |
|      | Emisja obligacji                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                         |                        |               |
|      | Inne zobowiązania finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                         |                        |               |
|      | Pozostałe zobowiązania długoterminowe                                                                                                                                                                                                                                                                       |                         |                        |               |
|      | RAZEM                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                         |                        |               |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                        |               |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                             |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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                                    |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 ( w organie konto 909, w jednostce 840)    |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                      |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | 409 898,24                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.16. | inne informacje – nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>Tabela 2.1</b>                                                                                                                                                                                                                         |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 <b>Tabela 2.2</b>                                                                                                        |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                 |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                              |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Paurowska

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Ewa Cebula

Tabela I.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie                                | Wyszczególnienie - jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5- 6) |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                 |                                    |                                                                     | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                                                                  |
| 1   | 2                                                                               | 3                                  | 4                                                                   | 5                                      | 6            | 7                                                                                |
|     | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów | powierzchnia (m2 )                 | 18331                                                               | 0                                      | 0            | 18331                                                                            |
| 1.  |                                                                                 | Wartość (zł)                       | 197 823,10                                                          | 0,00                                   | 0,00         | 197 823,10                                                                       |
|     | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku   | powierzchnia (m2 )                 |                                                                     |                                        |              |                                                                                  |
| 2.  |                                                                                 | Wartość (zł)                       |                                                                     |                                        |              |                                                                                  |
|     |                                                                                 | powierzchnia (m2 )                 | 18331                                                               | 0                                      | 0            | 18331                                                                            |
|     | Ogółem                                                                          | Wartość (zł)                       | 197 823,10                                                          | 0,00                                   | 0,00         | 197 823,10                                                                       |

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

**nie dotyczy**

**Tabela 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

| Lp.      | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg Grup KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego ( 3+4-5) |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                   |                                  | zwiększenia                      | zmniejszenia |                                         |
| <b>1</b> | <b>2</b>                                                                                                                                                                                          | <b>3</b>                         | <b>4</b>                         | <b>5</b>     | <b>6</b>                                |
|          | "0" Grunty                                                                                                                                                                                        | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                    |
|          | "1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego                                                                        |                                  |                                  | 0,00         | 0,00                                    |
|          | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                                                                           |                                  |                                  | 0,00         | 0,00                                    |
|          | "3" Kotły i maszyny energetyczne                                                                                                                                                                  |                                  |                                  | 0,00         | 0,00                                    |
|          | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                                                                                           |                                  |                                  | 0,00         | 0,00                                    |
|          | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                                                                                                 |                                  |                                  | 0,00         | 0,00                                    |
|          | "6" Urządzenia techniczne                                                                                                                                                                         |                                  |                                  | 0,00         | 0,00                                    |
|          | "7" Środki transportu                                                                                                                                                                             |                                  |                                  | 0,00         | 0,00                                    |
|          | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                                                                                               |                                  |                                  | 0,00         | 0,00                                    |
|          | "9" Inwentarz żywy                                                                                                                                                                                | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                    |

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

nie dotyczy

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego |                              |                                             | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) |                              |                                             | Stan na koniec roku obrotowego |                                    |                                                   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                                   | Ilość*                           | Wartość udziałów - konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 | Ilość*                                                                                              | Wartość udziałów - konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 | Ilość* (3+6)                   | Wartość udziałów - konto 030 (4+7) | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8) |
| I   | Akcje                                                                             | 2                                |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |
| 1   |                                                                                   |                                  |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |
| 2   |                                                                                   |                                  |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |
| ... |                                                                                   |                                  |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |
| II  | Udziały                                                                           |                                  |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |
| 1   |                                                                                   |                                  |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |
| 2   |                                                                                   |                                  |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |
| ... |                                                                                   |                                  |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |
| III | Dłużne papiery wartościowe                                                        |                                  |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |
| 1   |                                                                                   |                                  |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |
| 2   |                                                                                   |                                  |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |
| ... |                                                                                   |                                  |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |
|     | Razem                                                                             |                                  |                              |                                             |                                                                                                     |                              |                                             |                                |                                    |                                                   |

\*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

**Tabela I.7. Odpisy aktualizujące wartość należności**

| Lp. | Wyszczególnienie wg. grup należności | Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                    | 3                                                         | 4                                            | 5                                                                |
| 1.  | Odsetki i koszty upomnienie          |                                                           |                                              | 0,00                                                             |
| 2.  | Kary umowne                          |                                                           |                                              | 0,00                                                             |
| 3.  | Koszty sądowe                        |                                                           |                                              | 0,00                                                             |
| 4.  | Należność sporna                     | 20 092,45 zł                                              | - 12 971,19 zł                               | 7 121,26 zł                                                      |
|     | <b>Ogółem</b>                        | <b>20 092,45 zł</b>                                       | <b>- 12 971,19 zł</b>                        | <b>7 121,26 zł</b>                                               |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

Tabela 1.1. A. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

| Tabela 1.1. A. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.11 A.12.1. bilansu) |                                                                                    |                                                       |                                  |                    |                              |                                                 |                                   |            |           |                                                   |                                                   |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--|
| Lp.                                                                                                                                 | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                  | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                    |                              | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |           | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |  |
|                                                                                                                                     |                                                                                    |                                                       | aktualizacja                     | przychody nabycie) | (przemieszczenie wewnętrzne* |                                                 | zbycie                            | likwidacja | inne      |                                                   |                                                   |  |
| 1                                                                                                                                   | 2                                                                                  | 3                                                     | 4                                | 5                  | 6                            | 7                                               | 8                                 | 9          | 10        | 11                                                | 12                                                |  |
| 1.                                                                                                                                  | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                  | 26 379,50                                             | 0,00                             | 2 361,24           | 0,00                         | 2 361,24                                        | 0,00                              | 0,00       | 0,00      | 0,00                                              | 28 740,74                                         |  |
| 2.                                                                                                                                  | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                          | 0,00                                                  | 0,00                             |                    | 0,00                         | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00      | 0,00                                              | 0,00                                              |  |
| I.                                                                                                                                  | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)                                  | 26 379,50                                             | 0,00                             | 2 361,24           | 0,00                         | 2 361,24                                        | 0,00                              | 0,00       | 0,00      | 0,00                                              | 28 740,74                                         |  |
| 1.1                                                                                                                                 | Grunty                                                                             | 197 823,10                                            | 0,00                             | 0,00               | 0,00                         | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00      | 0,00                                              | 197 823,10                                        |  |
| 1.1.1                                                                                                                               | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 197 823,10                                            | 0,00                             | 0,00               | 0,00                         | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00      | 0,00                                              | 197 823,10                                        |  |
| 1.2                                                                                                                                 | Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                | 7 402 932,12                                          | 0,00                             | 0,00               | 0,00                         | 0,00                                            |                                   | 0,00       |           |                                                   | 7 402 932,12                                      |  |
| 1.3                                                                                                                                 | Urządzenia techniczne i maszyny                                                    | 474 928,78                                            |                                  | 0,00               | 0,00                         | 14 328,27                                       |                                   | 0,00       |           | 0,00                                              | 489 257,05                                        |  |
| 1.4                                                                                                                                 | Środki transportu                                                                  | 159 260,00                                            | 0,00                             | 0,00               | 0,00                         | 0,00                                            | 0,00                              |            | 43 920,00 | 43 920,00                                         | 115 340,00                                        |  |
| 1.5                                                                                                                                 | Inne środki trwałe                                                                 | 628 693,12                                            |                                  | 224 699,63         | 0,00                         | 224 699,63                                      |                                   | 0,00       | 0,00      | 0,00                                              | 853 392,75                                        |  |
| II.                                                                                                                                 | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)                                              | 8 863 637,12                                          | 0,00                             | 224 699,63         | 0,00                         | 239 027,90                                      | 0,00                              | 0,00       | 43 920,00 | 43 920,00                                         | 9 058 745,02                                      |  |

\* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

# ZESPÓŁ SZKÓŁ

im. Jana Kasprówicza

w SZTUMIE

82-400 Sztum, ul. Szkolna 3, 82-400 Sztum, tel. 55-640-40-50

tel. 55-640-40-50

Tablica ogłoszeń

NIP 579-16-33-795

Zakres zmian umorzenie majątku c.d.

| Lp.        | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                  | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego |                             |                   | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego |                     |                   | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17+21) | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|            |                                                                                    |                                              | aktualizacja                                  | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwiększenie  |                                         | z tytułu zbycia                                | z tytułu likwidacji | inne zmniejszenia |                                          |                                                      | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-22) |
|            |                                                                                    | 13                                           | 14                                            | 15                          | 16                | 17                                      | 18                                             | 19                  | 20                | 21                                       | 22                                                   | 23                                      | 24                                     |
| 1.         | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                  | 26 379,50                                    | 0,00                                          | 2 361,24                    | 0,00              | 2 361,24                                | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 28 740,74                                            | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2.         | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                          | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                        | 0,00              | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                                    | 0,00                                   |
| <b>I.</b>  | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>                           | <b>26 379,50</b>                             | <b>0,00</b>                                   | <b>2 361,24</b>             | <b>0,00</b>       | <b>2 361,24</b>                         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                              | <b>28 740,74</b>                                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                            |
| I.1        | Grunty                                                                             | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                        | 0,00              | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 0,00                                                 | 0,00                                    | 0,00                                   |
|            | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 197 823,10                                   | 0,00                                          | 0,00                        | 0,00              | 0,00                                    | 0,00                                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 0,00                                                 | 197 823,10                              | 197 823,10                             |
| I.1.1      | Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                | 3 234 181,26                                 |                                               | 185 073,30                  |                   | 185 073,30                              |                                                |                     |                   | 0,00                                     | 3 419 254,56                                         | 4 168 750,86                            | 3 983 677,56                           |
| I.2        | Urządzenia techniczne i maszyny                                                    | 474 928,78                                   |                                               |                             |                   | 0,00                                    |                                                |                     | 0,00              | 0,00                                     | 474 928,78                                           | 0,00                                    | 14 328,27                              |
| I.3        | Środki transportu                                                                  | 159 260,00                                   |                                               | 0,00                        |                   | 0,00                                    |                                                |                     | 43 920,00         | 43 920,00                                | 115 340,00                                           | 0,00                                    | 0,00                                   |
| I.4        | Inne środki trwałe                                                                 | 628 693,12                                   |                                               |                             | 224 699,63        | 224 699,63                              |                                                |                     |                   | 0,00                                     | 853 392,75                                           | 0,00                                    | 0,00                                   |
| <b>II.</b> | <b>Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)</b>                                       | <b>4 694 886,26</b>                          | <b>0,00</b>                                   | <b>185 073,30</b>           | <b>224 699,63</b> | <b>409 772,93</b>                       | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>         | <b>43 920,00</b>  | <b>43 920,00</b>                         | <b>4 862 916,09</b>                                  | <b>4 366 573,96</b>                     | <b>4 195 828,93</b>                    |

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | kwota                |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1   | 2                                                                                     | 3                    |
| 1   | Nagrody jubileuszowe                                                                  | 112 863,10 zł        |
| 2   | Odpis na ZFŚP                                                                         | 268 683,45 zł        |
| 3   | odprawy ( w tym emerytalne i rentowe, pośmiertne...)                                  | 16 869,06 zł         |
| 4   | Świadczenie BHP                                                                       | 11 482,63 zł         |
|     | <b>ogółem</b>                                                                         | <b>409 898,24 zł</b> |

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Ip    | Wyszczególnienie według rodzaju<br>zapasów | Stan odpisów<br>aktualizujących na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku |                                     |                                                    | Stan odpisów aktualizujących na<br>koniec roku obrotowego<br>(3+4+5+6) |
|-------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|       |                                            |                                                                   | zwiększenia (ze<br>znakiem plus)                  | wykorzystanie (ze<br>znakiem minus) | uznanie odpisów za<br>zbędne (ze znakiem<br>minus) |                                                                        |
| 1     | 2                                          | 3                                                                 | 4                                                 | 5                                   | 6                                                  | 7                                                                      |
| 1.    |                                            |                                                                   |                                                   |                                     |                                                    |                                                                        |
| 2.    |                                            |                                                                   |                                                   |                                     |                                                    |                                                                        |
| 3.    |                                            |                                                                   |                                                   |                                     |                                                    |                                                                        |
| 4.    |                                            |                                                                   |                                                   |                                     |                                                    |                                                                        |
| ..... |                                            |                                                                   |                                                   |                                     |                                                    |                                                                        |
|       | ogółem                                     | 0                                                                 | 0                                                 | 0                                   | 0                                                  | 0                                                                      |

Zespół Szkół im. Jana Kasprówicza  
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)  
w SZTUMIE

82-400 Sztum, ul. Kasprówicza 3  
NIP 55-640-41-50

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

| lp.<br>1 | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia<br>2                                                                | Stan rezerw na początek roku obrotowego<br>3 | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego |                                       |                                                   | Stan rezerw na koniec roku obrotowego<br>(3+4+5+6)<br>7 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                        |                                              | zwiekszenia (ze znakiem plus)<br>4          | wykorzystanie (ze znakiem minus)<br>5 | uznanie rezerw za zbębne ( ze znakiem minus)<br>6 |                                                         |
| 1.       | Nagrody jubileuszowe                                                                                                   | 0,00                                         | 0,00                                        | -112 863,10                           | 0,00                                              | -112 863,10                                             |
| 2.       | Odprawy, DEN                                                                                                           | 0,00                                         | 0,00                                        | -16 869,06                            | 0,00                                              | -16 869,06                                              |
| 3.       | Regulacja wynagrodzeń (regulacja wynagrodzeń za 2025r. dotyczy dodatkowego etatu i dodatki specjalne dla dministracji) | 0,00                                         | 0,00                                        | -36 896,76                            | 0,00                                              | -36 896,76                                              |
|          | <b>OGÓŁEM</b>                                                                                                          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                 | <b>-166 628,92</b>                    | <b>0,00</b>                                       | <b>-166 628,92</b>                                      |



nie dotyczy

**W SZTUMIE**  
82-400 Sztum, ul. Kasprowiecza 3  
nazwa i adres jednostki (nazwa i adresatka)  
NIP 579-16-33-795

**Tabela. Wzajemne należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST Starostwo Powiatowego w Sztumie**

[illegible]

**Informacja dodatkowa do RZiS**

LO Kasprzowicz

dane za okres od: 01.01.2025 do: 31.12.2025

Data wydruku: 18.03.2026

| Lp.                              | Jednostka | Bilans otwarcia |      | Stan na początek okr. |      | Obroty okresu |              | Obroty narastająco |           | Saldo końcowe |              | Suma sald analityk |      |
|----------------------------------|-----------|-----------------|------|-----------------------|------|---------------|--------------|--------------------|-----------|---------------|--------------|--------------------|------|
|                                  |           | Dt              | Ct   | Dt                    | Ct   | Dt            | Ct           | Dt                 | Ct        | Dt            | Ct           | Dt                 | Ct   |
| Konto: 400                       |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 185 073,30    | 185 073,30   | 0,00               | 0,00      | 185 073,30    | 185 073,30   | 185 073,30         | 0,00 |
| 1 Amortyzacja                    |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 185 073,30    | 185 073,30   | 0,00               | 0,00      | 185 073,30    | 185 073,30   | 185 073,30         | 0,00 |
| Konto: 401                       |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 400 642,49    | 400 642,49   | 0,00               | 0,00      | 400 642,49    | 400 642,49   | 400 642,49         | 0,00 |
| 1 Zakup materiałów               |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 400 642,49    | 400 642,49   | 0,00               | 0,00      | 400 642,49    | 400 642,49   | 400 642,49         | 0,00 |
| Konto: 401-01                    |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 400 642,49    | 400 642,49   | 0,00               | 0,00      | 400 642,49    | 400 642,49   | 400 642,49         | 0,00 |
| 1 ZS                             |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 400 642,49    | 400 642,49   | 0,00               | 0,00      | 400 642,49    | 400 642,49   | 400 642,49         | 0,00 |
| Konto: 402                       |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 155 125,96    | 155 125,96   | 0,00               | 0,00      | 155 125,96    | 155 125,96   | 155 125,96         | 0,00 |
| 1 Pozostałe usługi               |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 155 125,96    | 155 125,96   | 0,00               | 0,00      | 155 125,96    | 155 125,96   | 155 125,96         | 0,00 |
| Konto: 403                       |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 54,00         | 54,00        | 0,00               | 0,00      | 54,00         | 54,00        | 54,00              | 0,00 |
| 1 Podatki i opłaty               |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 54,00         | 54,00        | 0,00               | 0,00      | 54,00         | 54,00        | 54,00              | 0,00 |
| Konto: 404                       |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 5 124 438,20  | 5 124 438,20 | 0,00               | 0,00      | 5 124 438,20  | 5 124 438,20 | 5 124 438,20       | 0,00 |
| 1 Plac                           |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 5 124 438,20  | 5 124 438,20 | 0,00               | 0,00      | 5 124 438,20  | 5 124 438,20 | 5 124 438,20       | 0,00 |
| Konto: 405                       |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 1 249 841,27  | 1 249 841,27 | 0,00               | 0,00      | 1 249 841,27  | 1 249 841,27 | 1 249 841,27       | 0,00 |
| 1 Pochodne od wynagrodzeń        |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 1 249 841,27  | 1 249 841,27 | 0,00               | 0,00      | 1 249 841,27  | 1 249 841,27 | 1 249 841,27       | 0,00 |
| Konto: 409                       |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 73 004,93     | 73 004,93    | 0,00               | 0,00      | 73 004,93     | 73 004,93    | 73 004,93          | 0,00 |
| 1 Pozostałe koszty rodzajowe     |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 73 004,93     | 73 004,93    | 0,00               | 0,00      | 73 004,93     | 73 004,93    | 73 004,93          | 0,00 |
| Konto: 720                       |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 19 508,28     | 19 508,28    | 0,00               | 19 508,28 | -19 508,28    | 0,00         | 19 508,28          | 0,00 |
| 1 Przychody budżetowe            |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 19 508,28     | 19 508,28    | 0,00               | 19 508,28 | -19 508,28    | 0,00         | 19 508,28          | 0,00 |
| Konto: 750                       |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 6 110,41      | 6 110,41     | 0,00               | 6 110,41  | -6 110,41     | 0,00         | 6 110,41           | 0,00 |
| 1 Przychody finansowe            |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 6 110,41      | 6 110,41     | 0,00               | 6 110,41  | -6 110,41     | 0,00         | 6 110,41           | 0,00 |
| Konto: 760                       |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 20 092,45     | 20 092,45    | 0,00               | 20 092,45 | -20 092,45    | 0,00         | 20 092,45          | 0,00 |
| 1 Pozostałe przychody operacyjne |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 20 092,45     | 20 092,45    | 0,00               | 20 092,45 | -20 092,45    | 0,00         | 20 092,45          | 0,00 |
| Konto: 760-01                    |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 20 092,45     | 20 092,45    | 0,00               | 20 092,45 | -20 092,45    | 0,00         | 20 092,45          | 0,00 |
| 1 ZS                             |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 20 092,45     | 20 092,45    | 0,00               | 20 092,45 | -20 092,45    | 0,00         | 20 092,45          | 0,00 |
| Konto: 761                       |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 7 121,26      | 7 121,26     | 0,00               | 7 121,26  | 7 121,26      | 7 121,26     | 7 121,26           | 0,00 |
| 1 Pozostałe koszty operacyjne    |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 7 121,26      | 7 121,26     | 0,00               | 7 121,26  | 7 121,26      | 7 121,26     | 7 121,26           | 0,00 |
| Razem                            |           | 0,00            | 0,00 | 0,00                  | 0,00 | 7 195 301,41  | 45 711,14    | 7 195 301,41       | 45 711,14 | 7 149 590,27  | 7 195 301,41 | 45 711,14          | 0,00 |

**Wynik Finansowy** -7 149 590,27

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Elżbieta Paprowska*

**DYREKTOR SZKOŁY**  
*mgr Ewa Cebula*