


|  |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. KS. CZESŁAWA LISSOWSKIEGO W RYPINIE</b><br>ul. Tadeusza Kościuszki 51<br>87-500 Rypin |  | BILANS<br>jednostki budżetowej<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r. | Adresat:<br>Zarząd Powiatu w Rypinie   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>911257366</b>  |  |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>C98FAC4BC2D5F90B<br> |  |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwale  | 1 200 291,73          | 1 630 715,98        | A Fundusz   | 872 410,36            | 1 251 187,68        |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 5 772 727,49          | 7 563 564,00        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwale  | 1 200 291,73          | 1 630 715,98        | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -4 900 317,13         | -6 312 376,32       |
| A.II.1 Środki trwale   | 1 200 291,73          | 1 515 715,98        | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 333 300,00            | 333 300,00          | A.II.2 Strata netto (-)   | -4 900 317,13         | -6 312 376,32       |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 866 991,73            | 957 638,26          | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 0,00                  | 0,00                | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 0,00                  | 210 933,33          | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 0,00                  | 13 844,39           | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 593 280,67            | 654 728,99          |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 115 000,00          | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 593 280,67            | 654 728,99          |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 13 362,99             | 19 277,65           |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 45,00                 | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 50 625,03             | 58 160,23           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 263 761,56            | 302 405,08          |

Aneta Wilczyńska  
(główny księgowy)

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Ilona Szczęsny  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C98FAC4BC2D5F90B

Strona 1 z 4

|  |            |            |  |            |            |
|--|------------|------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 187,86     | 221,29     |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00       | 0,00       | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00       | 0,00       |
| B Aktywa obrotowe  | 265 399,30 | 275 200,69 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |
| B.I Zapasy   | 0,00       | 412,76     | D.II.8 Fundusze specjalne  | 265 298,23 | 274 664,74 |
| B.I.1 Materiały  | 0,00       | 412,76     | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 265 298,23 | 274 664,74 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00       | 0,00       | D.II.8.2 Inne fundusze   | 0,00       | 0,00       |
| B.I.3 Produkty gotowe  | 0,00       | 0,00       | D.III Rezerwy na zobowiązania  | 0,00       | 0,00       |
| B.I.4 Towary   | 0,00       | 0,00       | D.IV Rozliczenia międzyokresowe  | 0,00       | 0,00       |
| B.II Należności krótkoterminowe  | 217 211,07 | 207 961,19 |  |            |            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 100,00     | 101,73     |  |            |            |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 1,07       | 21,46      |  |            |            |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 217 110,00 | 207 838,00 |  |            |            |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 48 188,23  | 66 826,74  |  |            |            |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 48 188,23  | 66 826,74  |  |            |            |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.4 Inne środki pieniężne  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.5 Akcje lub udziały  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe   | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |

Aneta Wilczyńska  
(główny księgowy)

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Ilona Szczęsny  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C98FAC4BC2D5F90B

|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                | 0,00                |                     |                     |                     |
|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>1 465 691,03</b> | <b>1 905 916,67</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>1 465 691,03</b> | <b>1 905 916,67</b> |

\_\_\_\_\_  
Aneta Wilczyńska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Ilona Szczęsny  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C98FAC4BC2D5F90B


Aneta Wilczyńska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

C98FAC4BC2D5F90B

Katarzyna Ilona Szczęsny  
(kierownik jednostki)

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. KS. CZESŁAWA LISSOWSKIEGO W RYPINIE</b><br><br>ul. Tadeusza Kościuszki 51<br>87-500 Rypin | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2023 r.</b> | Adresat:<br><br>Zarząd Powiatu w Rypinie   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>911257366</b>  |   | <b>BECDEA394F27352F</b><br> |

| II.     | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |       |
|---------|--|-------|
|         | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 1.7.    | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej  | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.12.   | łączną 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Aneta Wilczyńska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.03.26  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Ilona Szczęśny  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Aneta Wilczyńska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.03.26  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Ilona Szczęsny  
(kierownik jednostki)

|  |  |  |  |   |                                      |
|--|--|--|--|---|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. KS. CZESŁAWA LISSOWSKIEGO W RYPINIE</b><br><br>ul. Tadeusza Kościuszki 51<br>87-500 Rypin |  | <b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b> |  | Adresat:<br><br><b>Zarząd Powiatu w Rypinie</b>   |                                      |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>911257366</b>  |  | sporządzony<br>na dzień <b>31-12-2023 r.</b>                   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br><b>10684A95FB24BD0C</b><br> |                                      |
|  |  |  |  | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>   | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b> |
| <b>A.</b>  | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                          |  |  | 576,00  | 60 967,00                            |
| A.I.   | Przychody netto ze sprzedaży produktów   |  |  | 0,00  | 0,00                                 |
| A.II.  | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |  |  | 0,00  | 0,00                                 |
| A.III.   | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |  |  | 0,00  | 0,00                                 |
| A.IV.  | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |  |  | 0,00  | 0,00                                 |
| A.V.   | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                       |  |  | 0,00  | 0,00                                 |
| A.VI.  | Przychody z tytułu dochodów budżetowych  |  |  | 576,00  | 60 967,00                            |
| <b>B.</b>  | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   |  |  | 4 920 494,80  | 6 450 240,11                         |
| B.I.   | Amortyzacja  |  |  | 62 351,21   | 79 108,79                            |
| B.II.  | Zużycie materiałów i energii   |  |  | 195 784,81  | 1 009 001,15                         |
| B.III.   | Usługi obce  |  |  | 201 508,51  | 190 138,09                           |
| B.IV.  | Podatki i opłaty   |  |  | 8 401,60  | 8 550,90                             |
| B.V.   | Wynagrodzenia  |  |  | 3 579 731,13  | 4 099 367,86                         |
| B.VI.  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             |  |  | 861 473,54  | 999 422,11                           |
| B.VII.   | Pozostałe koszty rodzajowe   |  |  | 4 844,00  | 9 276,21                             |
| B.VIII.  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |  |  | 0,00  | 0,00                                 |
| B.IX.  | Inne świadczenia finansowane z budżetu   |  |  | 6 400,00  | 55 375,00                            |
| B.X.   | Pozostałe obciążenia   |  |  | 0,00  | 0,00                                 |
| <b>C.</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                |  |  | -4 919 918,80   | -6 389 273,11                        |
| <b>D.</b>  | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  |  |  | 17 821,70   | 74 243,41                            |
| D.I.   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  |  | 0,00  | 0,00                                 |
| D.II.  | Dotacje  |  |  | 0,00  | 0,00                                 |
| D.III.   | Inne przychody operacyjne  |  |  | 17 821,70   | 74 243,41                            |
| <b>E.</b>  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   |  |  | 0,00  | 0,00                                 |

Aneta Wilczyńska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny  
kierownik jednostki

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| E.I.   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00          | 0,00          |
| E.II.  | Pozostałe koszty operacyjne  | 0,00          | 0,00          |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)   | -4 902 097,10 | -6 315 029,70 |
| G.     | Przychody finansowe  | 1 779,97      | 2 653,38      |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki  | 1 779,97      | 2 653,38      |
| G.III. | Inne   | 0,00          | 0,00          |
| H.     | Koszty finansowe   | 0,00          | 0,00          |
| H.I.   | Odsetki  | 0,00          | 0,00          |
| H.II.  | Inne   | 0,00          | 0,00          |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)   | -4 900 317,13 | -6 312 376,32 |
| J.     | Podatek dochodowy  | 0,00          | 0             |
| K.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)  | 0,00          | 0,00          |
| L.     | Zysk (strata) netto (I-J-K)  | -4 900 317,13 | -6 312 376,32 |
|        |  |               |               |

Aneta Wilczyńska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny  
kierownik jednostki




Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Aneta Wilczyńska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Ilona Szczęsny  
kierownik jednostki

|   |  |  |                                  |
|---|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |  | Adresat:   |                                  |
| ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. KS. CZESŁAWA LISSOWSKIEGO W RYPINIE<br>ul. Tadeusza Kościuszki 51<br>87-500 Rypin |  | Zarząd Powiatu w Rypinie   |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>911257366</b>   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>191E716FBB75AF72<br> |                                  |
| Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2023 r.                     |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego  | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| I.  | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)  | 5 450 259,33   | 5 772 727,49                     |
| I.1.  | Zwiększenie funduszu (z tytułu)  | 5 176 760,37   | 7 097 974,15                     |
| I.1.1.  | Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00   | 0,00                             |
| I.1.2.  | Zrealizowane wydatki budżetowe   | 4 843 460,37   | 5 803 236,25                     |
| I.1.3.  | Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00   | 0,00                             |
| I.1.4.  | Środki na inwestycje   | 0,00   | 268 960,00                       |
| I.1.5.  | Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00   | 0,00                             |
| I.1.6.  | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 333 300,00   | 1 025 777,90                     |
| I.1.7.  | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00   | 0,00                             |
| I.1.8.  | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00   | 0,00                             |
| I.1.9.  | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00   | 0,00                             |
| I.1.10.   | Inne zwiększenia   | 0,00   | 0,00                             |
| I.2.  | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 4 854 292,21   | 5 307 137,64                     |
| I.2.1.  | Strata za rok ubiegły  | 4 833 329,42   | 4 900 317,13                     |
| I.2.2.  | Zrealizowane dochody budżetowe   | 20 962,79  | 137 860,51                       |
| I.2.3.  | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00   | 0,00                             |
| I.2.4.  | Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00   | 268 960,00                       |
| I.2.5.  | Aktualizacja środków trwałych  | 0,00   | 0,00                             |
| I.2.6.  | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00   | 0,00                             |
| I.2.7.  | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00   | 0,00                             |
| I.2.8.  | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00   | 0,00                             |
| I.2.9.  | Inne zmniejszenia  | 0,00   | 0,00                             |
| II.   | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)  | 5 772 727,49   | 7 563 564,00                     |

Aneta Wilczyńska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny  
kierownik jednostki

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -4 900 317,13 | -6 312 376,32 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -4 900 317,13 | -6 312 376,32 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 872 410,36    | 1 251 187,68  |
|        |  |               |               |

Aneta Wilczyńska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Aneta Wilczyńska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Ilona Szczęsny  
kierownik jednostki

ZAŁĄCZNIK Nr 12  
INFORMACJA DODATKOWA

|     |   |
|-----|---|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:   |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki<br><b>Zespół Szkół Nr 1 im. ks. Czesława Lissowskiego w Rypinie</b>   |
| 1.2 | siedzibę jednostki<br><b>87-500 Rypin ul. Kościuszki 51</b>   |
| 1.3 | adres jednostki<br><b>87-500 Rypin ul. Kościuszki 51</b>  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><b>8560Z Działalność wspomagająca edukację</b>   |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><b>01.01.2023-31.12.2023</b>   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br><b>Nie dotyczy</b>  |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.<br>1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<br>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej.<br>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,<br>c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:<br>1) książki i inne zbiory biblioteczne; |

|            |  |
|------------|--|
|            | <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.<br/>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> |
| 5.         | inne informacje  |
|            | <b>Nie dotyczy</b>   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 1.         |  |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia  |
|            | <b>Załącznik nr 1</b>  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|            | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |
|            | <b>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy</b>   |

|       |  |
|-------|--|
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | <b>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy</b>   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 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 |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 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                                    |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 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  |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |

|       |   |  |
|-------|---|--|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  | <p style="text-align: center;"> <b>nagrody jubileuszowe – 35 287,30 zł</b><br/> <b>odprawa emerytalna – 19 933,71 zł</b><br/> <b>ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 2 310,52 zł</b><br/> <b>nagroda KEN – 48 375,00 zł</b> </p> |
| 1.16. | inne informacje   | <b>BRAK</b>  |
| 2.    |   |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 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>115 000,00</b>  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  | <p> <b>1,55 – korekta roczna podatku VAT</b><br/> <b>50 000,00 – odszkodowanie za dach</b><br/> <b>6 480,00 – środki z KFS</b> </p>  |
| 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 | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 2.5.  | inne informacje   | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  | <b>BRAK</b>  |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)  
mgr Aneta Wilczyńska

2024.03.25  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
POWIATOWEGO CENTRUM  
OBSEKURACYJNY  
.....  
(kierownik jednostki)  
mgr Katarzyna Szczęsny



<sup>1</sup> § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>2</sup> § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>3</sup> § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>4</sup> § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>5</sup> § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>6</sup> § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>7</sup> Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

ZALĄCZNIK nr 1

**GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                               | 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 początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                             |             | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto                           |  |
|-----|---|---|----------------------------------|---------------------|--------------|---|-----------------------------------|-------------------|-------------|---|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|-------------|---|------------------------|---|---|--|
|     |   |   | Aktualizacja                     | Przychody           | przebieżenie |   | Zbycie                            | Likwidacja        | Inne        |   |  |  | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne        |   |                        |   | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1   | 2   | 3   | 4                                | 5                   | 6            | 7   | 8                                 | 9                 | 10          | 11  | 12   | 13   | 14                                  | 15                          | 16          | 17                                      | 18                     | 19  | 20                                      | 21                                     |
| 1.  | <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (071)</b>                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | <b>0,00</b>                                     | 0,00                              | 0,00              | 0,00        | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | <b>0,00</b>                             | 0,00                   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | 0,00                                   |
| 2.  | <b>ŚRODKI TRWAŁE</b>  | 2 824 868,79  | 0,00                             | 394 533,04          | 0,00         | 394 533,04                                      | 0,00                              | 0,00              | 0,00        | 0,00  | <b>3 219 401,83</b>  | 1 624 577,06                                 | 0,00                                | 79 108,79                   | 0,00        | 79 108,79                               | 0,00                   | <b>1 703 685,85</b>                                   | 1 200 291,73                            | 1 515 715,98                           |
| 0   | Grunty  | 333 300,00  | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | <b>0,00</b>                                     | 0,00                              | 0,00              | 0,00        | <b>0,00</b>                                       | <b>333 300,00</b>  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | <b>0,00</b>                             | 0,00                   | <b>0,00</b>   | <b>333 300,00</b>                       | 333 300,00                             |
| 1   | Budynki i lokale  | 1 968 623,75  | 0,00                             | 153 960,00          | 0,00         | <b>153 960,00</b>                               | 0,00                              | 0,00              | 0,00        | <b>0,00</b>                                       | <b>2 122 583,75</b>  | 1 435 120,01                                 | 0,00                                | 50 177,85                   | 0,00        | <b>50 177,85</b>                        | 0,00                   | <b>1 485 297,86</b>                                   | <b>533 503,74</b>                       | 637 285,89                             |
| 2   | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 451 858,18  | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | <b>0,00</b>                                     | 0,00                              | 0,00              | 0,00        | <b>0,00</b>                                       | <b>451 858,18</b>  | 118 370,19                                   | 0,00                                | 13 135,62                   | 0,00        | <b>13 135,62</b>                        | 0,00                   | <b>131 505,81</b>                                     | <b>333 487,99</b>                       | 320 352,37                             |
| 3   | Kotły i maszyny energetyczne  | 0,00  | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | <b>0,00</b>                                     | 0,00                              | 0,00              | 0,00        | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | <b>0,00</b>                             | 0,00                   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | 0,00                                   |
| 4   | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 63 921,80   | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | <b>0,00</b>                                     | 0,00                              | 0,00              | 0,00        | <b>0,00</b>                                       | <b>63 921,80</b>   | 63 921,80                                    | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | <b>0,00</b>                             | 0,00                   | <b>63 921,80</b>                                      | <b>0,00</b>                             | 0,00                                   |
| 5   | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 0,00  | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | <b>0,00</b>                                     | 0,00                              | 0,00              | 0,00        | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | <b>0,00</b>                             | 0,00                   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | 0,00                                   |
| 6   | Urządzenia techniczne   | 0,00  | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | <b>0,00</b>                                     | 0,00                              | 0,00              | 0,00        | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | <b>0,00</b>                             | 0,00                   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                             | 0,00                                   |
| 7   | Środki transportu   | 0,00  | 0,00                             | 226 000,00          | 0,00         | <b>226 000,00</b>                               | 0,00                              | 0,00              | 0,00        | <b>0,00</b>                                       | <b>226 000,00</b>  | 0,00   | 0,00                                | 15 066,67                   | 0,00        | <b>15 066,67</b>                        | 0,00                   | <b>15 066,67</b>                                      | <b>0,00</b>                             | 210 933,33                             |
| 8   | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 7 165,06  | 0,00                             | 14 573,04           | 0,00         | <b>14 573,04</b>                                | 0,00                              | 0,00              | 0,00        | <b>0,00</b>                                       | <b>21 738,10</b>   | 7 165,06                                     | 0,00                                | 728,65                      | 0,00        | <b>728,65</b>                           | 0,00                   | <b>7 893,71</b>                                       | <b>0,00</b>                             | 13 844,39                              |
|     | <b>RAZEM WNIP i ŚT</b>  | <b>2 824 868,79</b>                                   | <b>0,00</b>                      | <b>394 533,04</b>   | <b>0,00</b>  | <b>394 533,04</b>                               | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                       | <b>3 219 401,83</b>  | <b>1 624 577,06</b>                          | <b>0,00</b>                         | <b>79 108,79</b>            | <b>0,00</b> | <b>79 108,79</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>1 703 685,85</b>                                   | <b>1 200 291,73</b>                     | <b>1 515 715,98</b>                    |
| A   | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (072)   | 18 171,78   | 0,00                             | 32 224,77           | 0,00         | 32 224,77                                       | 0,00                              | 1 599,00          | 0,00        | 1 599,00  | 48 797,55  | 18 171,78                                    | 0,00                                | 32 224,77                   | 0,00        | 32 224,77                               | 1 599,00               | 48 797,55   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| B   | Pozostałe środki trwałe   | 658 128,73  | 0,00                             | 659 727,34          | 0,00         | 659 727,34                                      | 0,00                              | 137 290,53        | 0,00        | 137 290,53  | 1 180 565,54   | 658 128,73                                   | 0,00                                | 659 727,34                  | 0,00        | 659 727,34                              | 137 290,53             | 1 180 565,54  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| C   | Zbiory biblioteczne   | 103 591,12  | 0,00                             | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 0,00                              | 38 578,52         | 0,00        | 38 578,52   | 65 012,60  | 103 591,12                                   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | 0,00                                    | 38 578,52              | 65 012,60   | 0,00                                    | 0,00                                   |
|     | <b>RAZEM (a+b+c)</b>  | <b>779 891,63</b>                                     | <b>0,00</b>                      | <b>691 952,11</b>   | <b>0,00</b>  | <b>691 952,11</b>                               | <b>0,00</b>                       | <b>177 468,05</b> | <b>0,00</b> | <b>177 468,05</b>                                 | <b>1 294 375,69</b>  | <b>779 891,63</b>                            | <b>0,00</b>                         | <b>691 952,11</b>           | <b>0,00</b> | <b>691 952,11</b>                       | <b>177 468,05</b>      | <b>1 294 375,69</b>                                   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                            |
|     | <b>OGÓLEM</b>   | <b>3 604 760,42</b>                                   | <b>0,00</b>                      | <b>1 086 485,15</b> | <b>0,00</b>  | <b>1 086 485,15</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>177 468,05</b> | <b>0,00</b> | <b>177 468,05</b>                                 | <b>4 513 777,52</b>  | <b>2 404 468,69</b>                          | <b>0,00</b>                         | <b>771 060,90</b>           | <b>0,00</b> | <b>771 060,90</b>                       | <b>177 468,05</b>      | <b>2 998 061,54</b>                                   | <b>1 200 291,73</b>                     | <b>1 515 715,98</b>                    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Wilczyńska

DYREKTOR  
POWIATOWEGO CENTRUM  
OBSŁUGI OŚWIATY

mgr Katarzyna Szczepny