

17.7.14.2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. JANA PAWŁA II W RÓŻANIE ul. Warszawska 34 06-230 Różan	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Makowski
Numer identyfikacyjny REGON 000185940	STAROSTWO POWIATOWE w Makowie Mazowieckim KANCELARIA OGÓLNA WPLYNIŁO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego E06C8F73D86D268D 
Lp.oz. Podpis:		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 584 203,21	7 701 073,81	A Fundusz	1 269 300,85	7 358 503,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 936 795,69	11 413 065,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 584 203,21	7 701 073,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 667 494,84	-4 054 561,60
A.II.1 Środki trwałe	1 531 313,21	7 701 073,81	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 667 494,84	-4 054 561,60
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 525 853,21	7 700 293,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 460,00	780,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	426 352,74	555 055,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	52 890,00	0,00	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	426 352,74	555 055,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 366,36	39 856,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 943,00	13 151,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	120 097,76	121 873,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	169 455,84	189 740,33

Barbara Bańska (główny księgowy) 2024-03-22 (rok, miesiąc, dzień) Małgorzata Bugaj (kierownik jednostki)

SJO BeSTia

E06C8F73D86D268D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4,00	91 394,53
B Aktywa obrotowe	111 450,38	212 485,31	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1,18	0,00
B.I Zapasy	18 701,60	21 855,33	D.II.8 Fundusze specjalne	92 484,60	99 039,45
B.I.1 Materiały	18 701,60	21 855,33	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	92 484,60	99 039,45
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 międzykresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	73 072,25	54 123,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	98,00	196,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	72 974,25	53 927,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 676,53	136 506,03			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 676,53	136 506,03			
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			

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

E06C8F73D86D268D

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 695 653,59	7 913 559,12	Suma pasywów	1 695 653,59	7 913 559,12

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia


E06C8F73D86D268D

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

413.7.14.2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. JANA PAWŁA II W RÓŻANIE ul. Warszawska 34 06-230 Różan		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Powiat Makowski	
Numer identyfikacyjny REGON 000185940		STAPOSTWO POWIATOWE KANCELARIA OGÓLNOGOSPODARSTWA WPLYNEŁO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 4F80F4AA5B4C1C4E 	
		Ilość załączników Podpis		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		226 159,44		212 913,71
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		226 159,44		212 913,71
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 906 258,85		4 273 690,66
B.I.	Amortyzacja		72 342,66		104 253,50
B.II.	Zużycie materiałów i energii		402 048,77		328 549,34
B.III.	Usługi obce		301 739,19		197 828,80
B.IV.	Podatki i opłaty		2 304,00		2 304,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 331 116,76		2 761 861,08
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		763 085,48		830 920,90
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		16 823,00		16 546,40
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 800,00		31 426,64
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00		0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-3 680 099,42		-4 060 776,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne		9 234,57		4 455,20
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00
D.II.	Dotacje		0,00		0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		9 234,57		4 455,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00		399,99

Barbara Bańska
główny księgowy

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
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	399,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 670 864,85	-4 056 721,74
G.	Przychody finansowe	4 001,21	4 404,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 001,21	4 404,07
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	631,20	2 243,93
H.I.	Odsetki	277,91	0,00
H.II.	Inne	353,29	2 243,93
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 667 494,84	-4 054 561,60
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 667 494,84	-4 054 561,60

Barbara Bańska
główny księgowy

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień


Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

Barbara Bańska
główny księgowy

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

113.7.14.2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. JANA PAWŁA II W RÓŻANIE ul. Warezawska 34 05-230 Różan		Zestawienie zmian w funduszu jednostki STATYSTYKA POWIATOWE ul. 11 Maja 100 KANCELARIA OGÓLNA WYPEŁNIĆ		Adresat: Powiat Makowski	
Numer identyfikacyjny REGON 000185940		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 7B925D130761E69D 	
Podpis: _____		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 438 813,34		4 936 795,69	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 198 562,05		16 305 577,48	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 872 456,66		10 084 453,38	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		189 390,00		5 940 700,00	
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		0,00		280 424,10	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		136 715,39		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)		3 700 579,70		9 829 308,15	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		3 271 699,93		3 667 494,84	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		239 489,77		221 113,31	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		189 390,00		5 940 700,00	
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)		4 936 795,69		11 413 065,02	

Barbara Bańska
główny księgowy

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 667 494,84	-4 054 561,60
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 667 494,84	-4 054 561,60
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 269 300,85	7 358 503,42

Barbara Bańska
główny księgowy

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

Barbara Bańska
główny księgowy

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

13.7.14.2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. JANA PAWŁA II W RÓZANIE ul. Warszawska 34 06-230 Różan	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' STAROSTWO POWIATOWE W MIEJSCOWOŚCI MIEZDŹWIŃ KANCELARIA OGÓLNA WREYNEŃ (dnia) 2024-03-25 sporządzony na dzień: 31-12-2023 r. ilość załączników:	Adresat: Powiat Makowski
Numer identyfikacyjny REGON 000185940		84197D2CF CB2380A 

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

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2024.03.22
rok mies. dzień

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2024.03.22
rok mies. dzień

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół
1.2	siedzibę jednostki Różan
1.3	adres jednostki ul. Warszawska 34 06-230 Różan
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kształcenie i wychowanie młodzieży, rozwijanie u wychowanków poczucia odpowiedzialności za siebie i innych, miłości ojczyzny oraz poszanowania polskiego dziedzictwa kulturowego, dążenie do zapewnienia każdemu uczniowi warunków niezbędnych do jego rozwoju.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zarządzenie Nr 26/2018 Dyrektora Powiatowego Zespołu ds. Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim z dnia 31 grudnia 2018 roku w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości. I. Środki trwale na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także odpisów z tytułu utraty wartości. II. Środki trwał umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych III. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. IV. Odpisa aktualizującego należności w wysokości 100% dokonuje się z chwilą otrzymania wyroku sądowego. Istnieje wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości należności.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa na dzień 01.01.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2023	Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2023	Wartość netto na dzień 01.01.2023	Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.
Grupa I Budynki i Lokale	2 230 683,76	6 993 590,00	0,00	8 224 273,76	1 062 702,78	80 740,44	0,00	1 143 443,22	1 167 980,98	7 080 830,54
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	480 541,71	280 424,10	0,00	760 965,81	122 659,48	18 833,06	0,00	141 502,54	357 872,23	519 463,27
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	172 028,00	0,00	0,00	172 028,00	106 568,00	4 680,00	0,00	171 248,00	5 460,00	780,00
Grupa VI Urządzenia techniczne	196 753,46	0,00	0,00	196 753,46	196 753,46	0,00	0,00	196 753,46	0,00	0,00
Grupa VII środki transportowe	119 627,95	0,00	0,00	119 627,95	119 627,95	0,00	0,00	119 627,95	0,00	0,00
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38 918,00	0,00	0,00	38 918,00	38 918,00	0,00	0,00	38 918,00	0,00	0,00
Razem	3 238 552,88	6 274 014,10	0,00	9 512 566,98	1 707 239,67	104 253,50	0,00	1 811 493,17	1 631 313,21	7 701 073,81

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	Nie dotyczy
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Stan odpisów aktualizujących należności Odpisy aktualizujące wartość należności - nie występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie dotyczy
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	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	

	Nie dotyczy
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
	<small>Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art.4 ust.4 uor) nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłacanej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe i inne, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawnych, prognozy za media, itp. Puziom istotności ustala się w wysokości 1% sumy operacji bilansowej w jednostce</small>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Polisa nr 998A773110 gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek, przedmiot gwarancji Modernizacja kotłowni w budynku Praktycznej Nauki Zawodu przy Zespole Szkół w Różaniec na okres od 01.11.2018 do 15.11.2023 na kwotę 5 535,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota: 3 568 414,56 w tym: Wynagrodzenia pracowników 2 550 003,20 Dodatkowe wynagrodzenie roczne 169 455,84 Pochodne od wynagrodzeń 506 232,78 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 170 300,18 Świadczenia z tytułu BHP 1 403,32 Dodatki wiejskie 124 836,61 Wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe 3 996,48 Pomoc zdrowotna 1 453,00 Nagrody specjalne z okazji 250-lecia KEN 23 625,00 Szkolenia 14 593,15 Delegacje 1 915,00 Opieka medyczna z zakresu medycyny pracy 600,00
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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

Lp.	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 01.01.2023 r.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2023 r.	Nakłady inwestycyjne otrzymane z Powiatu	Zwiększenie środków trwałych w 2023 r.	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2023 r.
1. Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Różanie	52 890,00	5 940 700,00	0,00	5 993 590,00	0,00
2. Budowa siłowni plenerowej wraz ze skoczną do skoku w dal na terenie Zespołu Szkół w Różanie	0,00	0,00	280 424,10	280 424,10	0,00
Razem:	52 890,00	5 940 700,00	280 424,10	6 274 014,10	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Przychody (760): - odszkodowanie za laptopa HP 399,99 - odszkodowanie za samochód 1 978,31 - wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego i składek ZUS (prowizja ZUS i US) 982,36 - korekta roczna VAT za 2022 r. 514,54 - darowizna podręczników, broszur i książek przyjętych na stan biblioteki 580,00 <hr/> Ogółem : 4 455,20				
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				

Barbara Bańska
Elektronicznie podpisany przez
Barbara Bańska
Data: 2024.03.22
13:42:58 +01'00'
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bugaj
Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Bugaj
Data: 2024.03.22
14:10:15 +01'00'
(kierownik jednostki)