

113.6.14.2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŻOŁNIERZY ARMII KRAJOWEJ W MAKOWIE MAZOWIECKIM</b>  ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 7 06-200 Maków Mazowiecki	STANOWISKO POWIATOWE <b>BILANS</b> jednostki budżetowej  data 2024-03-25  Lcz. .... Ilość załączników sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Powiat Makowski
		Wysłać bez pisma przewodniego 4BC42777535A481E 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000202270</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	8 031 636,98	10 788 451,00	A Fundusz	7 409 023,40	9 914 614,22
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	14 933 603,48	19 306 106,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	8 031 636,98	10 788 451,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 524 580,08	-9 391 492,61
A.II.1 Środki trwałe	6 541 094,40	10 788 451,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 524 580,08	-9 391 492,61
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	6 129 380,68	9 842 524,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	402 713,72	939 926,61	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	9 000,00	6 000,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 067 983,34	1 231 549,05
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 490 542,58	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	1 067 983,34	1 231 549,05
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28 067,22	98 928,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	24 484,00	41 165,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	241 090,50	303 937,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	378 077,47	470 470,33

Barbara Bańska  
 (główny księgowy)  
 SJO BeSTia

2024-03-22  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 4BC42777535A481E

Małgorzata Bugaj  
 (kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	80,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	45 024,56	47 369,38
B Aktywa obrotowe	445 389,76	357 712,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	29 466,73	18 360,73	D.II.8 Fundusze specjalne	351 239,59	269 598,49
B.I.1 Materiały	29 466,73	18 360,73	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	351 239,59	269 598,49
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	104 160,79	101 222,44			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	19 638,88	19 396,69			
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	84 521,91	81 826,75			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	311 742,24	238 129,10			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	311 742,24	238 129,10			
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

4BC42777535A481E

Strona 2 z 4



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 477 006,74</b>	<b>11 146 163,27</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 477 006,74</b>	<b>11 146 163,27</b>

Barbara Bańska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)  
4BC42777535A481E

Małgorzata Bugaj  
(kierownik jednostki)

Barbara Bańska  
(główny księgowy)


SJO BeSTia

2024-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)  
4BC42777535A481E

Małgorzata Bugaj  
(kierownik jednostki)

613 6.14.2023

STANOWISKO REWIZYJNE  
 WYKONANE W DNIU 2024-03-25  
 LICZ. ILOŚĆ ZAŁĄCZNIKÓW

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŻOŁNIERZY ARMII KRAJOWEJ W MAKOWIE MAZOWIECKIM</b> ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 7 06-200 Maków Mazowiecki	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b> sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat Powiat Makowski
Numer identyfikacyjny REGON <b>000202270</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 07D69DFF55CDCEE4 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	525 325,22	463 245,76
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	525 325,22	463 245,76
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	8 068 421,66	9 904 772,37
B.I. Amortyzacja	364 887,25	469 543,06
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 117 296,92	1 268 185,58
B.III. Usługi obce	182 641,40	156 173,70
B.IV. Podatki i opłaty	9 129,00	10 091,00
B.V. Wynagrodzenia	5 086 354,36	6 342 643,95
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 285 424,33	1 563 809,28
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 688,40	20 900,80
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 000,00	73 425,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-7 543 096,44	-9 441 526,61
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	13 207,76	43 980,06
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	13 207,76	43 980,06
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00

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	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 529 888,68	-9 397 546,55
G.	Przychody finansowe	5 308,60	6 053,94
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 308,60	6 053,94
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)	-7 524 580,08	-9 391 492,61
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)	-7 524 580,08	-9 391 492,61

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



413.6.14.2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŻOŁNIERZY ARMII KRAJOWEJ W MAKOWIE MAZOWIECKIM</b> ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 7 08-200 Maków Mazowiecki		Zestawienie zmian w funduszu jednostki KANCELARIA OGÓLNA WPLYNEŁO (data) 2024-03-25 sporządzone na dzień 31-12-2023 r. Podpis .....		Adresat <b>Powiat Makowski</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000202270</b>				Wysłać bez pisma przewodniego 9F7DBC1DD8E21DC7 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		10 120 849,47		14 933 603,48	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		16 544 947,09		15 609 841,16	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		12 109 175,93		12 383 484,08	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		4 435 771,16		3 226 357,08	
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		0,00	
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)		11 732 193,08		11 237 337,81	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		6 759 220,43		7 524 580,08	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		537 201,49		486 400,65	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 435 771,16		3 226 357,08	
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	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		14 933 603,48		19 306 106,83	

Barbara Bańska  
główny księgowy2024-03-22  
rok, miesiąc, dzieńMałgorzata Bugej  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 524 580,08	-9 391 492,61
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 524 580,08	-9 391 492,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	7 409 023,40	9 914 614,22

Barbara Bańska  
główny księgowy

2024-03-22  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Bańska  
główny księgowy

2024-03-22  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj  
kierownik jednostki

413. 6. 14. 2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŻOŁNIERZY ARMII KRAJOWEJ W MAKOWIE MAZOWIECKIM</b>  ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 7 06-200 Maków Mazowiecki	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat: <b>STAROSTWO POWIATOWE w Makowie Mazowieckim KANCELARIA OGÓLNA WPEYNELO</b>  (dn.) <b>2024 -04- 25</b>  L.dz. <b>54D43633A2B63E4C</b> Podpis 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000202270</b>		

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	4 772,12
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)

2024.04.25  
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)

2024.04.25  
rok    mies.    dzień

Małgorzata Bugaj  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Zespół Szkół im. Żołnierzy Armii Krajowej w Makowie Mazowieckim</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Maków Mazowiecki</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 7, 06-200 Maków Mazowiecki</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Działalność edukacyjno- wychowawcza.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>NIE</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  <b>Zarządzenie Nr 7/2017 Dyrektora Powiatowego Zespołu ds. Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości.</b>  <b>I. Środki trwałe</b> na dzień bilansowy wycenia się w wartości <b>netto</b> , tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także odpisów z tytułu utraty wartości. <b>II. Środki trwałe umarżane</b> są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych <b>III.</b> 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 <b>pomoce dydaktyczne</b> (bez względu na wartość początkową), zwane <b>pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi</b> , finansuje się ze środków na wydatki bieżące i ułamka jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej. Wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. <b>IV.</b> Odpisu aktualizującego należności w wysokości 100% dokonuje się z chwilą otrzymania <b>wyroku sądowego</b> . Istnieje wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości należności.
5.	inne informacje
<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

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
Grupa I Budynki i lokale	11 918 851,31	4 130 361,02	0,00	16 049 222,33	8 338 841,24	326 234,52	0,00	8 665 075,76	3 580 020,07	7 384 146,57
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 431 591,86	0,00	0,00	3 431 591,86	882 231,25	90 982,79	0,00	973 214,04	2 549 360,61	2 458 377,82
Grupa III kotły i maszyny energetyczne	32 970,29	0,00	0,00	32 970,29	32 970,29	0,00	0,00	32 970,29	0,00	0,00
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	586 538,64	0,00	586 538,64	0,00	6 842,95	0,00	6 842,95	0,00	579 695,69
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 602,50	0,00	0,00	9 602,50	9 602,50	0,00	0,00	9 602,50	0,00	0,00
Grupa VI Urządzenia techniczne	435 227,95	0,00	0,00	435 227,95	32 514,23	42 482,80	0,00	74 997,03	402 713,72	360 230,92
Grupa VII Środki transportowe	64 092,06	107 500,00	0,00	171 592,06	64 092,06	107 500,00	0,00	171 592,06	0,00	0,00
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	25 233,08	0,00	0,00	25 233,08	16 233,08	3 000,00	0,00	19 233,08	9 000,00	6 000,00
<b>Razem</b>	<b>15 917 579,05</b>	<b>4 824 399,66</b>	<b>0,00</b>	<b>20 741 978,71</b>	<b>9 376 484,66</b>	<b>577 043,06</b>	<b>0,00</b>	<b>9 953 527,71</b>	<b>6 541 094,40</b>	<b>10 788 451,00</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)



Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2023 r.	zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023 r.
1	należności za wynajem ROSA BUD S.A. 4 500,00-272,12	4 772,12			4 772,12
	Razem	4 772,12			4 772,12

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Nie dotyczy**

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

**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

**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: opłaconej 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. Poziom **istotności** ustala się w wysokości 1% sumy operacji bilansowej w jednostce.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 920034641598 zawarta w dniu 28.07.2023:**

- 1) przedmiot gwarancji - Modernizacja węzłów cieplnych dla budynku B oraz budynku Pracowni Kształcenia Praktycznego
- 2) termin ważności :od 29.10.2023 do 12.11.2028
- 3) suma gwarancyjna: 8 153,08 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Łączna kwota: 7 800 368,46 w tym: Wynagrodzenia pracowników 5 827 217,98 Dodatkowe wynagrodzenie roczne 378 077,47 Pochodne od wynagrodzeń 1 128 859,27 Fundusz socjalny 360 407,09 Świadczenia z tytułu BHP 4 422,25 Pomoc zdrowotna 7 835,00 Nagrody specjalne z okazji 250-lecia KEN 68 625,00 Szkolenia 21 089,60 Delegacje 3 124,80 Opieka medyczna z zakresu medycyny pracy 710,00																				
1.16.	inne informacje																				
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																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 01.01.2023 r.</th> <th>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2023 r</th> <th>Zwiększenie środków trwałych w 2023 r.</th> <th>Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2023 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Modernizacja sal lekcyjnych oraz pozostałych pomieszczeń budynku B</td> <td style="text-align: right;">1 490 542,58</td> <td style="text-align: right;">2 639 818,44</td> <td style="text-align: right;">4 130 361,02</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2. Modernizacja węzłów ciepłych dla budynku B oraz Budynku Pracowni Kształcenia Praktycznego</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">586 538,64</td> <td style="text-align: right;">586 538,64</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td><b>Razem:</b></td> <td style="text-align: right;"><b>1 490 542,58</b></td> <td style="text-align: right;"><b>3 226 357,08</b></td> <td style="text-align: right;"><b>4 716 899,66</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 01.01.2023 r.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2023 r	Zwiększenie środków trwałych w 2023 r.	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2023 r.	1. Modernizacja sal lekcyjnych oraz pozostałych pomieszczeń budynku B	1 490 542,58	2 639 818,44	4 130 361,02	0,00	2. Modernizacja węzłów ciepłych dla budynku B oraz Budynku Pracowni Kształcenia Praktycznego	0,00	586 538,64	586 538,64	0,00	<b>Razem:</b>	<b>1 490 542,58</b>	<b>3 226 357,08</b>	<b>4 716 899,66</b>	<b>0,00</b>
Lp.	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 01.01.2023 r.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2023 r	Zwiększenie środków trwałych w 2023 r.	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2023 r.																	
1. Modernizacja sal lekcyjnych oraz pozostałych pomieszczeń budynku B	1 490 542,58	2 639 818,44	4 130 361,02	0,00																	
2. Modernizacja węzłów ciepłych dla budynku B oraz Budynku Pracowni Kształcenia Praktycznego	0,00	586 538,64	586 538,64	0,00																	
<b>Razem:</b>	<b>1 490 542,58</b>	<b>3 226 357,08</b>	<b>4 716 899,66</b>	<b>0,00</b>																	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																				
	<p><b>Pozostałe przychody operacyjne (760):</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego i składek ZUS (prowizje ZUS i US) 2 423,33</li> <li>- podatek od nieruchomości (od najemców) 9 711,24</li> <li>- darowizna książek przekazana przez Radę Rodziców 481,78</li> <li>- darowizna wyposażenia przyjęta na stan czytelnii przekazana przez Akademię Kultury Informacyjnej sp. z o.o. w ramach projektu „Kompetencje kluczowe LO w Zespole Szkół im. Żołnierzy Armii Krajowej w Makowie Mazowieckim” 31 363,71</li> </ul> <p>-----  <b>łącznie wartość przychodów 43 980,06</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
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 13:41:08 +01'00'  
 (główny księgowy)

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**Małgorzata Bugaj**  
Elektronicznie podpisany przez  
 Małgorzata Bugaj  
 Data: 2024.03.22 14:09:21 +01'00'