


STAROSTWO POWIATOWE
w Lidzbarku Warmińskim

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Zawodowych Ul. Orła Białego 5 11-100 Lidzbark Warmiński	<p>BILANS dnia 2023-03-31 jednostki budżetowej</p> <p>wpłynęło</p> <p>L dz. zał.</p>	Adresat: Zarząd Powiatu
		Wysłać bez pisma przewodniego 99A7FCCE71F89A62 
Numer identyfikacyjny REGON 000193447	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 706 840,52	10 675 361,38	A Fundusz	1 282 336,16	10 067 094,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 064 332,52	15 651 518,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 706 840,52	10 675 361,38	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 781 996,36	-5 584 424,17
A.II.1 Środki trwałe	1 706 840,52	10 675 361,38	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	124 432,00	2 098 954,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 781 996,36	-5 584 424,17
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	1 582 408,52	8 568 373,98	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	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	8 033,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	594 836,00	819 445,50
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	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	594 836,00	819 445,50
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 959,97	63 266,32
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	21 126,42	21 103,80
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	140 771,89	193 505,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	243 916,08	341 309,47

Magdalena Onyszcz
(główny księgowy)

2023-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

Beata Solyga
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

99A7FCCE71F89A62

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)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	170 331,64	211 178,40	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	4 362,26	D.II.8 Fundusze specjalne	170 061,64	200 260,10
B.I.1 Materiały	0,00	4 362,26	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	170 061,64	200 260,10
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	126 512,00	136 507,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	6 556,04			
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	126 512,00	129 951,80			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 819,64	70 308,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	43 819,64	70 308,30			
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			

Magdalena Onyszk
(główny księgowy)

2023-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

Beata Solyga

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

99A7FCCE71F89A62

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 877 172,16	10 886 539,78	Suma pasywów	1 877 172,16	10 886 539,78

Magdalena Onyszk
(główny księgowy)

SJO BeSTia


2023-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

99A7FCCE71F89A62

Beata Solyga

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Zawodowych Ul. Orla Białego 5 11-100 Lidzbark Warmiński	STAROSTWO POWIATOWE w Lidzbarku Warmińskim Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' dnia 2023 -03- 3 1 wpłynęło L.dz. sporządzony na dzień:	Adresat: Zarząd Powiatu
Numer identyfikacyjny REGON 000193447	31-12-2022 r.	57BD2FD8F15409FC 

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

Magdalena Onyszk
(główny księgowy)

2023.03.29
rok mies. dzień

Beata Sołyga
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH

Im. Stanisława Staszica
11-100 Lidzbark Warmiński
ul. Orła Białego 5

INFORMACJA DODATKOWA

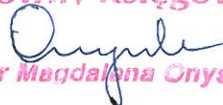
STAROSTWO POWIATOWE
w Lidzbarku Warmińskim

tel. (089) 747 21 50, tel./fax (089) 747 22 65

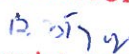
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		dnia 2023-03-31 wpłynęło L.dz. zał.
1		
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Zawodowych w Lidzbarku Warmińskim	
1.2	siedzibę jednostki Lidzbark Warmiński	
1.3	adres jednostki ul. Orła Białego 5, 11-100 Lidzbark Warmiński	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja	
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022	
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe -	
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka rachunkowości w placówce została wprowadzona na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości, szczególnych ustaleń zawartych w ustawie o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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. Jako pozostałe środki trwale przyjmuje się w jednostce środki trwale o niskiej jednostkowej wartości początkowej od 100,00 do 10 000,00 zł, które umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Podobnie umarzone są, bez względu na wartość, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu oraz zbiory biblioteczne. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Amortyzuje się je wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W księgach rachunkowych przyjmuje się je rocznie. Nie umarza się gruntów.	
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, zwiększania i zmniejszania 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 W roku 2022 przejęto majątek po zlikwidowanym Zespole Szkół i Placówek Oświatowych w Lidzbarku Warmińskim. Szczegółowy zakres zmian w stanie majątku obejmuje Załącznik do informacji dodatkowej	
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile dysponuje takimi informacjami -	
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -	
1.4.	-	
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 -	
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -	
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) -	
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -	
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat -	
b)	Powyżej 3 do 5 lat -	
c)	Powyżej 5 lat -	
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego -	
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń -	
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń -	

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
	-
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	-
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- wynagrodzenia osobowe – 3 597 874,04 - wynagrodzenia bezosobowe – 18 344,02 - dodatkowe wynagrodzenia roczne – 243 916,08 - odpisy na ZFSS – 233 667,00 - składki na ubezpieczenie społeczne i zasiłki ZUS – 611 816,85 - składki na Fundusz Pracy – 65 876,99 - szkolenia i delegacje – 6 807,80 - świadczenia z FZN – 6 830,00 - dopłaty do czesnego nauczycieli – 4 830,00 - inne świadczenia pracownicze (odzież, obuwie służbowe, proszek do prania, badania, okulary, napoje) – 2 674,68
1.16.	Inne informacje
	-
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Główny księgowy


mgr Magdalena Onyszak

p.o. DYREKTORA SZKOŁY


mgr inż. Beata Solyga

Zespół Szkół Zawodowych im. Stanisława Staszica w Lidzbarku Warmińskim
(nazwa jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH
im. Stanisława Staszica
11-100 Lidzbark Warmiński
ul. Orfa Białego 5
tel. (089) 767 25 59, tel./fax (089) 767 29 65

Załącznik nr 1

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

STAROSTWO POWIATOWE
w Lidzbarku Warmińskim

dnia 2023-03-31

wpłynęło

L.dz. *zob.* zał.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umerzenia				Wartość netto składników aktywów				
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja		inne ¹⁾	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne (020)	64 125,34		7 773,79		7 773,79					0,00	61 899,13	54 125,34	7 773,79		61 899,13	0,00	0,00
2	Środki trwałe: (011)	4 217 115,70		12 894 012,37		12 894 012,37					0,00	17 111 128,07	2 810 275,18	3 925 491,51	0,00	6 535 766,69	1 706 840,52	10 676 361,38
	Grupa 0	124 432,00		1 974 522,00		1 974 522,00					0,00	2 098 954,00	0,00			0,00	124 432,00	2 098 954,00
	Grupa I, II	4 086 423,61		10 765 544,29		10 765 544,29					0,00	14 851 967,90	2 504 015,09	3 779 578,83		6 283 693,92	1 582 408,52	8 568 373,98
	Grupa III-VI	Urządzenia techniczne i maszyny		102 403,10		102 403,10					0,00	104 466,39	2 063,29	102 403,10		104 466,39	0,00	0,00
	Grupa VII	Środki transportu				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	Grupa VIII	Inne środki trwałe		51 542,98		51 542,98					0,00	55 739,78	4 196,80	43 509,58		47 706,38	0,00	8 033,40
3	Pozostałe środki trwałe (013)	731 680,03		1 410 043,46		1 410 043,46		11 688,00			11 688,00	2 130 035,49	731 680,03	1 410 043,46	11 688,00	2 130 035,49	0,00	0,00
4	Zbiory biblieczne (014)	75 604,89		20 702,25		20 702,25					0,00	96 306,84	75 604,89	20 702,25		96 306,84	0,00	0,00
	SUMA	5 078 525,66	0,00	14 332 531,87	0,00	14 332 531,87	0,00	0,00	11 688,00	0,00	11 688,00	19 399 369,53	3 371 685,14	5 364 011,01	11 688,00	8 724 008,15	1 706 840,52	10 675 361,38

Sporządził:

dn. 31.03.2023

Główny Księgowy

Magdalena Onyszcz

mgr Magdalena Onyszcz

(główna księgowa)

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

mgr inż. Beata Otyga

mgr inż. Beata Otyga
(kierownik jednostki)