


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Ponadpodstawowych</b> ul. Mickiewicza 1 J 83-262 Czarna Woda	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Starostwo Powiatowe
		Wysłać bez pisma przewodniego 243124C8EE317823 
Numer identyfikacyjny REGON <b>192586844</b>	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	1 855 365,65	1 922 943,21	A Fundusz	1 794 652,33	1 856 063,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 865 795,79	3 001 832,07
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 855 365,65	1 922 943,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 071 143,46	-1 145 768,10
A.II.1 Środki trwałe	1 855 365,65	1 922 943,21	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 071 143,46	-1 145 768,10
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	1 855 365,65	1 800 119,03	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	122 824,18	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	60 713,32	66 879,24
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	60 713,32	66 879,24
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	369,75	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 552,26	10 555,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	50 791,31	56 323,73

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska  
(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr (Kierownik jednostki)*  
mgr (Kierownik jednostki)

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	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*mgr Małgorzata Kłopotka*  
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 855 365,65</b>	<b>1 922 943,21</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 855 365,65</b>	<b>1 922 943,21</b>

Bilans przyjęty dnia 28.03.2023r.

NACZELNIK  
Wydziału Finansowego  
Główny Księgowy

*Joanna Porazik*  
Joanna Porazik

Główna/Księgowa

*Maria Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska

(główny księgowy)

2023-03-28

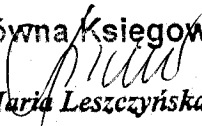
(rok, miesiąc, dzień)

243124C8EE317823

DYREKTOR

*mgr Małgorzata Bychocka*  
mgr Małgorzata Bychocka

(kierownik jednostki)

Główna Księgowa  
  
Maria Leszczyńska

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

SJO BeSTia


2023-03-28

\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

243124C8EE317823

**DYREKTOR**

  
\_\_\_\_\_  
mgr Małgorzata Bzchocka  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ponadpodstawowych ul. Mickiewicza 1 J 83-262 Czarna Woda	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>192586844</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 8B27147E50548BB6 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	116,00	62,00	
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	116,00	62,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 071 401,14	1 146 385,35	
B.I. Amortyzacja	55 246,62	61 258,99	
B.II. Zużycie materiałów i energii	90 434,14	72 391,09	
B.III. Usługi obce	43 580,91	31 304,77	
B.IV. Podatki i opłaty	1 636,56	5 208,00	
B.V. Wynagrodzenia	710 704,01	790 872,16	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	168 082,18	181 436,84	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 716,72	3 913,50	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 071 285,14	-1 146 323,35	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	141,00	435,48	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	141,00	435,48	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Główna Księgowa

*[Podpis]*  
Główna Księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

*[Podpis]*  
mgr Małgorzata Górska

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)	-1 071 144,14	-1 145 887,87
G.	Przychody finansowe	0,68	119,77
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,68	119,77
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)	-1 071 143,46	-1 145 768,10
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)	-1 071 143,46	-1 145 768,10

Główna Księgowa  
  
 Maria Leszczyńska

\_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2023-03-28

\_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

  
 mgr Małgorzata Suchocka

\_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

**Główna Księgowa**

*Maria Leszczyńska*  
**Maria Leszczyńska**


główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

*Marta Szlachetka*  
**mgr Marta Szlachetka**  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Ponadpodstawowych</b> ul. Mickiewicza 1 J 83-262 Czarna Woda	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: <b>Starostwo Powiatowe</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>192586844</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>5C8BED4BEDA655AB</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		2 944 759,31	2 865 795,79
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>		1 017 790,70	1 207 796,99
<b>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</b>		0,00	0,00
<b>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</b>		1 017 790,70	1 078 960,44
<b>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</b>		0,00	0,00
<b>I.1.4. Środki na inwestycje</b>		0,00	0,00
<b>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</b>		0,00	0,00
<b>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	128 836,55
<b>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>		0,00	0,00
<b>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>		0,00	0,00
<b>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</b>		0,00	0,00
<b>I.1.10. Inne zwiększenia</b>		0,00	0,00
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		1 096 754,22	1 071 760,71
<b>I.2.1. Strata za rok ubiegły</b>		1 096 496,54	1 071 143,46
<b>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</b>		257,68	617,25
<b>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</b>		0,00	0,00
<b>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</b>		0,00	0,00
<b>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</b>		0,00	0,00
<b>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>		0,00	0,00
<b>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>		0,00	0,00
<b>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>		0,00	0,00
<b>I.2.9. Inne zmniejszenia</b>		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		2 865 795,79	3 001 832,07

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

*mgr Małgorzata Suchocka*

kierownik jednostki



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 071 143,46	-1 145 768,10
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 071 143,46	-1 145 768,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	1 794 652,33	1 856 063,97

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

*mgr Małgorzata Suchocka*

kierownik jednostki

Główna Księgowa  
*Maria Leszczyńska*

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
*mgr Małgorzata Suchocka*

kierownik jednostki

ul. Mickiewicza 1J tel. 58 587 84 00, fax 58 587 84 44 NIP 592-11-94-711, Reg. 192586844	
<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	<b>Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Czarnej Wodzie</b>
1.2	Siedziba jednostki
	<b>ZSP Czarna Woda</b>
1.3	Adres jednostki
	<b>Ul. Mickiewicza 1J</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>PKD: 8560Z Działalność Edukacyjna</b>
	Okres objęty sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 r - 31.12.2022 r.</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Jednostka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan dochodów i wydatków zatwierdzonych przez Organ prowadzący.</li><li>2. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</li><li>3. Za okresy miesięczne sporządza się sprawozdania :<ul style="list-style-type: none"><li>- sprawozdanie Rb -27S,</li><li>- sprawozdanie Rb - 28S,</li></ul>Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania:<ul style="list-style-type: none"><li>- sprawozdanie Rb - 27S,</li><li>- sprawozdanie Rb - 28S,</li><li>- sprawozdanie Rb - N,</li><li>- sprawozdanie Rb - Z,</li><li>- sprawozdanie Rb - 50,</li><li>- sprawozdanie Rb - 27ZZ,</li><li>- sprawozdanie Rb - ZN,</li></ul>Za okresy półroczne sporządza się sprawozdania :<ul style="list-style-type: none"><li>- sprawozdanie Rb - 27S,</li><li>- sprawozdanie Rb - 28S,</li><li>- sprawozdanie Rb - N,</li><li>- sprawozdanie Rb - Z,</li><li>- sprawozdanie Rb - 50,</li><li>- sprawozdanie Rb - 27ZZ,</li><li>- sprawozdanie Rb - ZN,</li></ul>dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za I półrocze. Za rok sporządza się sprawozdania :<ul style="list-style-type: none"><li>- sprawozdanie Rb - 27S,</li><li>- sprawozdanie Rb - 28S,</li><li>- sprawozdanie Rb - N,</li><li>- sprawozdanie Rb - Z,</li><li>- sprawozdanie Rb - 50,</li><li>- sprawozdanie Rb - 27ZZ,</li><li>- sprawozdanie Rb - ZN,</li><li>- sprawozdanie Rb - UN,</li><li>- sprawozdanie Rb - UZ.</li></ul></li></ol>

Za rok składa się następujące sprawozdania finansowe:

- bilans jednostki budżetowej,
- rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa,
- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za rok budżetowy.

Ponadto w jednostce sporządza się :

- deklaracje ZUS,
- deklarację podatku dochodowego od osób fizycznych PIT 4R,
- deklarację podatku od towarów i usług VAT – 7.

#### 4. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera . Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną . Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotem zestawienia obrotów i sald księgi głównej.

Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia następujące zasady :

- zasadę podwójnego księgowania ,
- systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej,
- odnośnie zapisów w dzienniku : zapewnienie chronologicznego ujęcia zdarzeń , kolejną numerację.

Konta syntetyczne i analityczne tworzone są w celu tworzone są w celu ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych w sposób zgodny z Ustawą o rachunkowości oraz załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03 marca 2020 r. ( tekst jedn.Dz.U. z 2020 r. poz.342) w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa , budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowych , samorządowych zakładów budżetowych , państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Konta księgi głównej to konta syntetyczne .

Księgi pomocnicze ( konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowujące dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno – kontrolną.

Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.

Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny , który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innymi urzędzeniami ewidencyjnymi.

#### 5. Metody inwentaryzowania składników majątkowych.

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic

inwentaryzacyjnych reguluje instrukcja inwentaryzacyjna opracowana na podstawie art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji:

- spis z natury, polegający na zliczeniu , zważeniu , oglądzie rzeczowym składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- uzgodnienie z bankiem i kontrahentami należności drogą potwierdzenia sald,
- porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami ( księgi ilościowe ) realnej wartości tych składników.

#### 6. Ustalenie wyniku finansowego jednostki budżetowej .

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w W podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych.

Ewidencja przychodów , dochodów i kosztów ich osiągnięcia prowadzona jest w zespole „7” , z uwzględnieniem klasyfikacji Budżetowej dochodów.

Wynik netto składa się z :

- wyniku z działalności podstawowej,
- wyniku z pozostałej działalności gospodarczej,
- wyniku z działalności gospodarczej,
- wyniku brutto.

#### 7. Metody wyceny aktywów i pasywów.

Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia , zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji , a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia ,
- środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :
  - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu , jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości ,
  - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia , a

- przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu ,
  - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
  - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy , z podaniem cech szczególnych nowego środka .
- pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem w zależności od ich wartości początkowej w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia , a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia.
- zbiory biblioteczne wyceniane są w cenach zakupu , ujmuje się je w ewidencji według cen nabycia , natomiast otrzymane w formie darowizny wycenia się komisyjnie szacując ich wartość aktualną,
- zapasy ( materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według cen ich zakupu.
- należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych,
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się w bilansie na poziomie wartości nominalnej ,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusze własne i fundusze specjalne - kapitałem ( funduszem) podstawowym jeżeli w jednostce jest fundusz jednostki kapitał podstawowy, który wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe umarzane są ( z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu , w którym środek trwały przyjęto do Używania. W przypadku , gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji ,sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu , w którym był użytkowany. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071

„ Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych „ Amortyzacja i umorzenie obciąża konto 400 „ Amortyzacja” raz na koniec roku . W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych . Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów , a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem zależnie od ich wartości początkowej:

- środek trwały ewidencjonowany ilościowo- wartościowo umarza się w 100% ( jednorazowo) w miesiącu przyjęcia do używania , a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „ Umorzenie pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych ‘ w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”,
- środek trwały ewidencjonowany w ewidencji ilościowej spisuje się w koszty pod datą zakupu,
- zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania . Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „ Umorzenie pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych „ w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”.

#### 8. Składniki majątkowe o niskiej wartości

Składniki majątkowe o wartości jednostkowej niższej niż 500 złotych tj do kwoty 499,99 zł podlegają ewidencji ilościowej za wyjątkiem pomocy dydaktycznych oraz mebli . Niektóre pomoce dydaktyczne o przewidywanym okresie dłuższej użyteczności niż rok , oraz meble w uzgodnieniu z dyrektorem jednostki będą ewidencjonowane ilościowo- wartościowo na koncie „13”.

5.	Inne informacje
	Brak innych informacji
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</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
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych wykazano w tabelach Nr : 1. , 1,1. , 1,2., 2. , 2,1. , 3. 4. , 4,1. , 4,2. , 5. , 5,1. , 5,2. ,6. i 12.
1.2.	Aktualna wartość środków trwałych , w tym dóbr kultury – o ile jednostka takimi informacjami dysponuje

	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>W roku obrotowym 2022 odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie wystąpiły</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7.	Dane dotyczące odpisów 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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10	Kwota 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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	Łączna kwota 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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Nie dotyczy</i>

1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Paragraf: 3020,4010,4040,4110,4120,4280,4440,4790,4800 - 965 022,67 zł</i>
1.16	Inne informacje
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub , które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	Inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główna Księgowa  
*Maria Leszczyńska*  
 Maria Leszczyńska

.....  
 (główny księgowy)

09.03.2023 r.

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*M. Suchocka*  
 mgr Małgorzata Suchocka

.....  
 (kierownik jednostki)

Zespół Szkół Ponadpodstawowych  
w Czajmej Wodzie  
83-262 Czarna Woda  
ZSRiI, Mickiewicza 1J  
tel. 58 587 84 00, fax 58 587 84 44  
NIP 592-11-94-711, Reg. 192586844

Tabela Nr 1. Zmiana wartości początkowej niematerialnych i prawnych umarżanych w czasie

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa  
*M. Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

DYREKTOR  
*M. Suchocka*  
mgr Małgorzata Suchocka

Dyrektor

Główna księgowa



**Zespół Szkół Ponadpodstawowych**

w Czamej Wodzie  
83-262 Czarna Woda  
ul. Mickiewicza 1J  
tel. 57 587 84 00, fax 58 587 84 44  
NIP 592-11-94-711, Reg. 192586844

**Tabela Nr 1.1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo**

L.p	Wyszególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	24 934,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 934,79
	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	24 934,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 934,79

**Główna Księgowa**

*Maria Leszczyńska*  
**Maria Leszczyńska**

.....  
Główna księgowa

**DYREKTOR**

*Małgorzata Suchocka*  
**mgr Małgorzata Suchocka**

.....  
Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

## Zestawienie sald i obrotów

Konto	Jednostka	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe	Suma sald analityk Dt	Suma sald analityk Ct
020		24 934,79	0,00	24 934,79	0,00	0,00	0,00	24 934,79	0,00	24 934,79	24 934,79	0,00
020	ZSP	24 934,79	0,00	24 934,79	0,00	0,00	0,00	24 934,79	0,00	24 934,79	24 934,79	0,00
		<b>24 934,79</b>	<b>0,00</b>	<b>24 934,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 934,79</b>	<b>0,00</b>	<b>24 934,79</b>	<b>24 934,79</b>	<b>0,00</b>

Zespół Szkół Ponadpodstawowych  
w Czamej Wodzie  
83-262 Czama Woda  
ZSP ul. Mickiewicza 1J  
tel. 58 587 84 00, fax 58 587 84 44  
NIP 592-11-94-711, Reg. 192586844

**Tabela Nr 2. Zmiana wartości umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w czasie**

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Amortyzacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**NIE DOTYCZY**

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

**DYREKTOR**

*mgr. Małgorzata Suchocka*  
mgr. Małgorzata Suchocka

Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

**Zespół Szkół Ponadpodstawowych**

w Czamej Wodzie  
83-262 Czarna Woda

ZSPi. Mickiewicza 1J

tel. 58 587 84 00, fax 58 587 84 44

NIP 592-11-94-711, Reg. 19258844

**Tabela Nr 2.1 Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo**

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych pozostałych	24 934,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 934,79
<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - pozostałych</b>		<b>24 934,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 934,79</b>

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR  
*Margorzata Suchocka*  
mgr Margorzata Suchocka

Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

## Zestawienie sald i obrotów

Konto	Jednostka	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe	Suma sald analityk Dt	Suma sald analityk Ct
072		0,00	24 934,79	0,00	24 934,79	0,00	0,00	0,00	24 934,79	-24 934,79	0,00	24 934,79
072	ZSP	0,00	24 934,79	0,00	24 934,79	0,00	0,00	0,00	24 934,79	-24 934,79	0,00	24 934,79
072-003		0,00	24 934,79	0,00	24 934,79	0,00	0,00	0,00	24 934,79	-24 934,79	0,00	24 934,79
072-003	ZSP	0,00	24 934,79	0,00	24 934,79	0,00	0,00	0,00	24 934,79	-24 934,79	0,00	24 934,79
		<b>0,00</b>	<b>24 934,79</b>	<b>0,00</b>	<b>24 934,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 934,79</b>	<b>-24 934,79</b>	<b>0,00</b>	<b>24 934,79</b>

**Tabela Nr 3. Zmiana wartości netto Wartości niematerialnych i prawnych**

L.p	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenia)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>Wartość umorzenia wartości niematerialne i prawnych - ogółem</b>		0,00	0,00

**NIE DOTYCZY**

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

**DYREKTOR**

*mgr Małgorzata Suchocka*  
mgr Małgorzata Suchocka  
Dyrektor

Starogard Gdański, dnia 09.03.2023 r.

**Zespół Szkół Ponadpodstawowych**

w Czamej Wodzie  
83-262 Czarna Woda

ul. Mickiewicza 1J

tel. 58 84 00 84 00, fax 58 587 84 44

NIP 592-11-94-711, Reg. 192586844

**Tabela Nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych**

Lp	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>2 214 439,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128 836,55</b>	<b>128 836,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 343 276,35</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>2 209 864,80</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2 209 864,80</b>
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	128 836,55	128 836,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>128 836,55</b>
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	<b>4 575,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 575,00</b>
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość początkowa środków trwałych - ogółem</b>		<b>2 214 439,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128 836,55</b>	<b>128 836,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 343 276,35</b>

**Główna Księgowa**

*Maria Leszczyńska*  
**Maria Leszczyńska**

Główna księgowa

**DYREKTOR**

*mgr Małgorzata Suchocka*  
**mgr Małgorzata Suchocka**

Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

## Zestawienie sald i obrotów

Konto	Jednostka	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe	Suma sald analityk Dt	Suma sald analityk Ct
011		2 214 439,80	0,00	2 214 439,80	0,00	128 836,55	0,00	2 343 276,35	0,00	2 343 276,35	2 343 276,35	0,00
011	ZSP	2 214 439,80	0,00	2 214 439,80	0,00	128 836,55	0,00	2 343 276,35	0,00	2 343 276,35	2 343 276,35	0,00
011-002		2 209 864,80	0,00	2 209 864,80	0,00	0,00	0,00	2 209 864,80	0,00	2 209 864,80	2 209 864,80	0,00
011-002	ZSP	2 209 864,80	0,00	2 209 864,80	0,00	0,00	0,00	2 209 864,80	0,00	2 209 864,80	2 209 864,80	0,00
011-003		0,00	0,00	0,00	0,00	128 836,55	0,00	128 836,55	0,00	128 836,55	128 836,55	0,00
011-003	ZSP	0,00	0,00	0,00	0,00	128 836,55	0,00	128 836,55	0,00	128 836,55	128 836,55	0,00
011-005		4 575,00	0,00	4 575,00	0,00	0,00	0,00	4 575,00	0,00	4 575,00	4 575,00	0,00
011-005	ZSP	4 575,00	0,00	4 575,00	0,00	0,00	0,00	4 575,00	0,00	4 575,00	4 575,00	0,00
		<b>2 214 439,80</b>	<b>0,00</b>	<b>2 214 439,80</b>	<b>0,00</b>	<b>128 836,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2 343 276,35</b>	<b>0,00</b>	<b>2 343 276,35</b>	<b>2 343 276,35</b>	<b>0,00</b>



Zespół Szkół Ponadpodstawowych  
w Czamej Wodzie  
83-262 Czama Woda  
ZSR ul. Mickiewicza 1J  
tel. 58 587 84 00, fax 58 587 84 44  
NIP 592-11-94-711, Reg. 192586844

Tabela Nr 4.1. Zmiana wartości pozostałych środków trwałych

	Wyszególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)			
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
Lp	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	wyposażenie		288 002,17	22 670,55	0,00	0,00	0,00	22 670,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 672,72
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem		288 002,17	22 670,55	0,00	0,00	0,00	22 670,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 672,72

Główna Księgowa  
*Maria Leszczyńska*  
.....  
Maria Leszczyńska  
Główna księgowa

DYREKTOR  
*mgr Małgorzata Sachocka*  
.....  
mgr Małgorzata Sachocka  
Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

## Zestawienie sald i obrotów

Konto	Jednostka	Bilans Dt.	Bilans Ct.	Stan na początek okr. Dt.	Stan na początek okr. Ct.	Obroty okresu Dt.	Obroty okresu Ct.	Obroty narastająco Dt.	Obroty narastająco Ct.	Saldo końcowe	Suma sald analityk Dt.	Suma sald analityk Ct.
013		288 002,17	0,00	288 002,17	0,00	22 670,55	0,00	310 672,72	0,00	310 672,72	310 672,72	0,00
013	ZSP	288 002,17	0,00	288 002,17	0,00	22 670,55	0,00	310 672,72	0,00	310 672,72	310 672,72	0,00
		<b>288 002,17</b>	<b>0,00</b>	<b>288 002,17</b>	<b>0,00</b>	<b>22 670,55</b>	<b>0,00</b>	<b>310 672,72</b>	<b>0,00</b>	<b>310 672,72</b>	<b>310 672,72</b>	<b>0,00</b>

Tabela Nr 4.2. Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych

L.p	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1	zbiory biblioteczne	23 583,29	2 082,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 665,42
2	materiały audiowizualne	13 615,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 615,65
	<b>Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem</b>	<b>37 198,94</b>	<b>2 082,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 281,07</b>

Główna Księgowa  
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR  
mgr Małgorzata Siskowska

Dyrektor

## Zestawienie sald i obrotów

Konto	Jednostka	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe	Suma sald analityk Dt	Suma sald analityk Ct
014		37 198,94	0,00	37 198,94	0,00	2 082,13	0,00	39 281,07	0,00	39 281,07	39 281,07	0,00
014	ZSP	37 198,94	0,00	37 198,94	0,00	2 082,13	0,00	39 281,07	0,00	39 281,07	39 281,07	0,00
014-001		37 198,94	0,00	37 198,94	0,00	2 082,13	0,00	39 281,07	0,00	39 281,07	39 281,07	0,00
014-001	ZSP	37 198,94	0,00	37 198,94	0,00	2 082,13	0,00	39 281,07	0,00	39 281,07	39 281,07	0,00
		<b>37 198,94</b>	<b>0,00</b>	<b>37 198,94</b>	<b>0,00</b>	<b>2 082,13</b>	<b>0,00</b>	<b>39 281,07</b>	<b>0,00</b>	<b>39 281,07</b>	<b>39 281,07</b>	<b>0,00</b>

Tabela Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.	Środki trwałe	359 074,15	0,00	0,00	0,00	61 258,99	61 258,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 333,14		
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	354 499,15	0,00	0,00	0,00	55 246,62	55 246,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409 745,77		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	6 012,37	6 012,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 012,37		
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.5.	Inne środki trwałe	4 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 575,00		
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem		359 074,15	0,00	0,00	0,00	61 258,99	61 258,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 333,14		

Główna Księgowa

Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR

Marta Kucharska

Dyrektor

## Zestawienie sald i obrotów

Konto	Jednostka	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe	Suma sald analityk Dt	Suma sald analityk Ct
072		0,00	350 135,90	0,00	350 135,90	0,00	24 752,68	0,00	374 888,58	-374 888,58	0,00	374 888,58
072	ZSP	0,00	350 135,90	0,00	350 135,90	0,00	24 752,68	0,00	374 888,58	-374 888,58	0,00	374 888,58
072-001		0,00	288 002,17	0,00	288 002,17	0,00	22 670,55	0,00	310 672,72	-310 672,72	0,00	310 672,72
072-001	ZSP	0,00	288 002,17	0,00	288 002,17	0,00	22 670,55	0,00	310 672,72	-310 672,72	0,00	310 672,72
072-002		0,00	37 198,94	0,00	37 198,94	0,00	2 082,13	0,00	39 281,07	-39 281,07	0,00	39 281,07
072-002	ZSP	0,00	37 198,94	0,00	37 198,94	0,00	2 082,13	0,00	39 281,07	-39 281,07	0,00	39 281,07
072-003		0,00	24 934,79	0,00	24 934,79	0,00	0,00	0,00	24 934,79	-24 934,79	0,00	24 934,79
072-003	ZSP	0,00	24 934,79	0,00	24 934,79	0,00	0,00	0,00	24 934,79	-24 934,79	0,00	24 934,79
		<b>0,00</b>	<b>350 135,90</b>	<b>0,00</b>	<b>350 135,90</b>	<b>0,00</b>	<b>24 752,68</b>	<b>0,00</b>	<b>374 888,58</b>	<b>-374 888,58</b>	<b>0,00</b>	<b>374 888,58</b>

Tabela Nr 5.1. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	wyposażenie	288 002,17	22 670,55	0,00	0,00	0,00	22 670,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 672,72
	<b>Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem</b>	288 002,17	22 670,55	0,00	0,00	0,00	22 670,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 672,72

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR

*mgr Małgorzata Suchocka*  
mgr Małgorzata Suchocka

Dyrektor

## Zestawienie sald i obrotów

Konto	Jednostka	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe	Suma sald analityk Dt	Suma sald analityk Ct
072		0,00	288 002,17	0,00	288 002,17	0,00	22 670,55	0,00	310 672,72	-310 672,72	0,00	310 672,72
072	ZSP	0,00	288 002,17	0,00	288 002,17	0,00	22 670,55	0,00	310 672,72	-310 672,72	0,00	310 672,72
072-001		0,00	288 002,17	0,00	288 002,17	0,00	22 670,55	0,00	310 672,72	-310 672,72	0,00	310 672,72
072-001	ZSP	0,00	288 002,17	0,00	288 002,17	0,00	22 670,55	0,00	310 672,72	-310 672,72	0,00	310 672,72
		<b>0,00</b>	<b>288 002,17</b>	<b>0,00</b>	<b>288 002,17</b>	<b>0,00</b>	<b>22 670,55</b>	<b>0,00</b>	<b>310 672,72</b>	<b>-310 672,72</b>	<b>0,00</b>	<b>310 672,72</b>



ZSP

Tabela Nr 5.2. Zmiana wartości umorzenia zbiorów bibliotecznych

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	zbiory biblioteczne	23 583,29	2 082,13	0,00	0,00	0,00	2 082,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 665,42
2	materiały audiowizualne	13 615,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 615,65
Wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych - ogółem		37 198,94	2 082,13	0,00	0,00	0,00	2 082,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 281,07

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

Główna Księgowa



Główna księgowa

DYREKTOR



Dyrektor

**Zespół Szkół Ponadpodstawowych**

w Czarnej Wodzie

83-262 Czarna Woda

ZSP ul. Mickiewicza 1J

tel. 58 587 84 00. Fax 58 587 84 44

NIP 592-11-94-711, Reg. 192586844

**Tabela Nr 6: Zmiana wartości netto Wartości środków trwałych**

L.p	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenia)
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>1 984 202,20</b>	<b>1 922 943,21</b>
1.1.	Grunty	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 855 365,65	1 800 119,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	128 836,55	122 824,18
1.4.	Środki transportu	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	-	-
2	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	-	-
<b>Wartość netto środków trwałych - ogółem</b>		<b>1 984 202,20</b>	<b>1 922 943,21</b>

Starogard Gdański dnia 09.03.2023 r.

Główna Księgowa

  
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR

  
mgr Małgorzata Suchocka

Dyrektor

## Zestawienie sald i obrotów

Konto	Jednostka	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe	Suma sald analityk Dt	Suma sald analityk Ct
011		2 214 439,80	0,00	2 214 439,80	0,00	128 836,55	0,00	2 343 276,35	0,00	2 343 276,35	2 343 276,35	0,00
011	ZSP	2 214 439,80	0,00	2 214 439,80	0,00	128 836,55	0,00	2 343 276,35	0,00	2 343 276,35	2 343 276,35	0,00
011-002		2 209 864,80	0,00	2 209 864,80	0,00	0,00	0,00	2 209 864,80	0,00	2 209 864,80	2 209 864,80	0,00
011-002	ZSP	2 209 864,80	0,00	2 209 864,80	0,00	0,00	0,00	2 209 864,80	0,00	2 209 864,80	2 209 864,80	0,00
011-003		0,00	0,00	0,00	0,00	128 836,55	0,00	128 836,55	0,00	128 836,55	128 836,55	0,00
011-003	ZSP	0,00	0,00	0,00	0,00	128 836,55	0,00	128 836,55	0,00	128 836,55	128 836,55	0,00
011-005		4 575,00	0,00	4 575,00	0,00	0,00	0,00	4 575,00	0,00	4 575,00	4 575,00	0,00
011-005	ZSP	4 575,00	0,00	4 575,00	0,00	0,00	0,00	4 575,00	0,00	4 575,00	4 575,00	0,00
		<b>2 214 439,80</b>	<b>0,00</b>	<b>2 214 439,80</b>	<b>0,00</b>	<b>128 836,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2 343 276,35</b>	<b>0,00</b>	<b>2 343 276,35</b>	<b>2 343 276,35</b>	<b>0,00</b>

## Zestawienie sald i obrotów

Konto	Jednostka	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe	Suma sald analityk Dt	Suma sald analityk Ct
071		0,00	359 074,15	0,00	359 074,15	0,00	61 258,99	0,00	420 333,14	-420 333,14	0,00	420 333,14
071	ZSP	0,00	359 074,15	0,00	359 074,15	0,00	61 258,99	0,00	420 333,14	-420 333,14	0,00	420 333,14
071-002		0,00	354 499,15	0,00	354 499,15	0,00	55 246,62	0,00	409 745,77	-409 745,77	0,00	409 745,77
071-002	ZSP	0,00	354 499,15	0,00	354 499,15	0,00	55 246,62	0,00	409 745,77	-409 745,77	0,00	409 745,77
071-003		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 012,37	0,00	6 012,37	-6 012,37	0,00	6 012,37
071-003	ZSP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 012,37	0,00	6 012,37	-6 012,37	0,00	6 012,37
071-005		0,00	4 575,00	0,00	4 575,00	0,00	0,00	0,00	4 575,00	-4 575,00	0,00	4 575,00
071-005	ZSP	0,00	4 575,00	0,00	4 575,00	0,00	0,00	0,00	4 575,00	-4 575,00	0,00	4 575,00
		<b>0,00</b>	<b>359 074,15</b>	<b>0,00</b>	<b>359 074,15</b>	<b>0,00</b>	<b>61 258,99</b>	<b>0,00</b>	<b>420 333,14</b>	<b>-420 333,14</b>	<b>0,00</b>	<b>420 333,14</b>

**Zespół Szkół Ponadpodstawowych**

w Czamej Wodzie

83-262 Czarna Woda

ZSP Mickiewicza 1J

tel. 58 587 84 00, fax 58 587 84 41

NIP 592-11-94-711, Reg. 192586844

**Tabela Nr 12. Odpisy aktualizujące wartości należności**

L.p	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**NIE DOTYCZY**  
Główna Księgowa  
*Maria Leszczyńska*  
**Maria Leszczyńska**

Starogard Gdański dnia 09.03.2023 r.

.....  
Główna księgowa

**DYREKTOR**  
*mgr Małgorzata Szychocka*  
mgr Małgorzata Szychocka  
Dyrektor