

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących Nr 4 im. Marii Skłodowskiej-Curie
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Zielona 21, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	EDUKACJA - kształcenie, wychowanie, opieka
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>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. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu wg stawek określonych ustawowo.</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust.1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz stanowiące własność szkoły w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie niezależnie od sposobu ich wykorzystania.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się: Przedmioty o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z zespołem kont 4. W ewidencji ilościowo-wartościowej można ująć także przedmioty poniżej 1.000 zł. jeśli ich okres użytkowania będzie dłuższy niż 1 rok.</p> <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. 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 wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</p> <p>W stosunku do roku poprzedzającego rok sprawozdawczy dokonano nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
	BRAK
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
	<p>Zgodnie z Tabelą Nr 1 i 2 - Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe - konto 011: Grunty Gr.0: Stan na początek roku - 412.257,81zł. zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 412.257,81zł.</p> <p>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1: Stan na początek roku - 6.975.375,80zł. zmiana zwiększająca w kwocie 483.622,20zł., stan na koniec roku - 7.458.998,00zł.</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3,4,5,6: Stan na początek roku - 573.115,11zł., zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 573.115,11zł.</p> <p>Inne środki trwałe Gr.8: Stan na początek roku - 220.032,38zł., zmiana zwiększająca w kwocie 155.000,00zł., stan na koniec roku - 375.032,38zł.</p> <p>RAZEM: Stan na początek roku - 8.180.781,10zł., zwiększenie - 638.622,20zł., zmniejszenie - 0,00zł., stan na koniec roku - 8.819.403,30zł.</p> <p>Środki trwałe w budowie: Stan na początek roku - 10.947,00zł., zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 10.947,00zł.</p> <p>Pozostałe środki trwałe - konto 013 Stan na początek roku - 1.320.850,72zł., zmiana zwiększająca 140.163,02zł.; stan na koniec roku - 1.461.013,74zł.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne - konto 020: Stan na początek roku - 18.878,63zł., zmiana zwiększająca 470,00zł.; stan na koniec roku - 19.348,63zł.</p> <p>Zbiory biblioteczne - konto 014: Stan na początek roku - 92.131,53zł., zmiana zwiększająca 8.100,00zł., zmiana zmniejszająca 639,56zł., stan na koniec roku - 99.591,97zł.</p> <p>Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych majątku:</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe - konto 071</p> <p>Grunty Gr.0 - wartość netto 412.257,81zł.</p> <p>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1: Stan na początek roku - 3.937.002,41zł. amortyzacja 2022 - 171.877,87zł., stan na koniec roku - 4.108.880,28zł.; wartość netto na początek roku - 3.038.373,39zł.; wartość netto na koniec roku - 3.350.117,72zł.</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3,4,5,6: Stan na początek roku - 514.698,81zł., amortyzacja 2022 - 11.809,15zł., stan na koniec roku - 526.507,96zł.; wartość netto na początek roku - 58.416,30zł.; wartość netto na koniec roku - 46.607,15zł.</p> <p>Inne środki trwałe Gr.8: Stan na początek roku - 110.978,96zł., amortyzacja 2022 - 36.351,18zł., stan na koniec roku - 147.330,14zł.; wartość netto na początek roku - 109.053,42zł.; wartość netto na koniec roku - 227.702,24zł.</p> <p>RAZEM: Stan na początek roku - 4.562.680,18zł., amortyzacja 2022 - 220.038,20zł., stan na koniec roku - 4.782.718,38zł., wartość netto na początek roku - 3.618.100,92zł.; wartość netto na koniec roku - 4.036.684,92zł.</p> <p>Środki trwałe w budowie: Stan wartości netto na początek roku - 10.947,00zł., stan wartości netto na koniec roku - 10.947,00zł.</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych - konto 072</p> <p>Stan na początek roku - 1.431.860,88zł.; zmiana zwiększająca 148.733,02zł.; zmiana zmniejszająca 639,56zł.; stan na koniec roku - 1.579.954,34zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje danymi na temat aktualnej wartości rynkowej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
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
	Zgodnie z tabelą Nr 5 - stan na początek okresu 89.083,70zł.; zwiększenie 21.900,00zł.; zmniejszenie 21.900,00zł.; stan na koniec okresu 89.083,70zł. Dokonano przeniesienia między pozycją 2 i 3.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada
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)
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie rozlicza rezerw
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
	Jednostka nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada

c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku
1.12.	łącznie 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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
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
	Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne - 15.206,40zł.; nagrody jubileuszowe - 44.326,92zł.; ekwiwalent za urlop - 9.668,35zł.; pomoc zdrowotna N-li - 3.930,00zł.; Doskonalenie N-li - 29.081,00zł.; PPK - 10.012,46zł.; odprawy pośmiertne - 0,00zł.; ekwiwalenty za odzież - 2.648,81zł.; okulary - 0,00zł.; - RAZEM: 114.873,94zł.
1.16.	inne informacje
	BRAK
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
	Zgodnie z tabelą Nr 15. Koszt wytworzenia w ubiegłym roku 31.365,00zł.; koszt wytworzenia w bieżącym roku 155.000,00zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Zgodnie z tabelą Nr 16. Szkoła otrzymała odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za uszkodzony przez wiatr dach w kwocie 61.644,32zł.
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
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska
Iwona Wiśniewska

(główny księgowy)

2023-04-05

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Ciborowski
mgr Artur Ciborowski
(kierownik jednostki)

Tabela 1 - Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (brutto)

od 01.01.2022 do 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabyć - zakup	z rozliczonych zadań	inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia		
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych													
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						-							
I.	Razem 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	0,00
2.1	Grunty (gr.0 KŚT)	412 257,81												412 257,81
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2 KŚT)	6 975 375,80	483 622,20					483 622,20					0,00	7 458 998,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	573 115,11						0,00					0,00	573 115,11
2.4	Środki transportu (grupa 7 KŚT)							0,00					0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)	220 032,38		155 000,00				155 000,00					0,00	375 032,38
2.	Razem środki trwałe	8 180 781,10	483 622,20	155 000,00	0,00	0,00	0,00	638 622,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 819 403,30
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 947,00											0,00	10 947,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	8 191 728,10	483 622,20	155 000,00	0,00	0,00	0,00	638 622,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 830 350,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

Główny księgowy
mgr. Iwona Wiśniewska

Kierownik jednostki
mgr. Artur Górowski

ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4
im. Marii Skłodowskiej-Curie
18-400 Łomża-18, fax 216-52-19
tel. (88) 216-52-18, fax 216-52-19
REGON: 000187790

Załącznik Nr 3 do instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Łomża

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego
od 01.01.2022 do 31.12.2022

L.p	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne	razem zmniejszenia		stan na początek roku	stan na koniec roku
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych											
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	Razem 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
2.1	Grunty										412 257,81	412 257,81
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 877,87			171 877,87				0,00	4 108 880,28	3 038 373,39	3 350 117,72
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 809,15			11 809,15					526 507,96	58 416,30	46 607,15
2.4	Środki transportu											
2.5	Inne środki trwałe	36 351,18			36 351,18				0,00	147 330,14	109 053,42	227 702,24
2.	Razem środki trwałe	220 038,20	0,00	0,00	220 038,20	0,00	0,00	0,00	0,00	4 782 718,38	3 618 100,92	4 036 684,92
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										10 947,00	10 947,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	220 038,20	0,00	0,00	220 038,20	0,00	0,00	0,00	0,00	DYREKTOR	3 629 047,92	4 047 631,92

ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Artur Ciborowski
Kierownik jednostki

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

.....mgr Joanna Wiśniewska...
Główny księgowy

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycyjne)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Górniewicz
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2022

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				
Razem				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska
.....
(główny księgowy)

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Ciborowski
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty, w tym:				
	z tytułu umów dzierżawy				
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym	35 464,46	21.900,00		57 364,46
	z tytułu umów leasingu				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym	53 619,24		21 900,00	31 719,24
	z tytułu umów dzierżawy				
4.	Środki transportu, w tym:				
	z tytułu umów leasingu				
5.	Unijne środki trwałe				
	z tytułu umów dzierżawy				
	Razem	89 083,70	21 900,00	21 900,00	89 083,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Wioletta Wisniewska*
(główny księgowy)

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr inż. Dobrowolski
(kierownik jednostki)

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2022 roku

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	
1.	Akcje							
1.1								
1.2								
2.	Udziały							
1.1								
1.2								
3.	Dłużne papiery wartościowe							
2.1.								
2.2.								
4.	Inne papiery wartościowe							
1.1								
1.2								
	Razem							

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

główny księgowy

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Ciliborowski
kierownik jednostki

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	z tytułu dochodów budżetowych						
2.							
3.							
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wisniewska
.....
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Giełgoski
.....

L.p	Wyszczególnienie (rodzaje rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie						
2.	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa						
3.	inne						
	Razem						

GLÓWNY KSIĘGOWY
[podpis]
mgr Iwona Wiśniewska

.....
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4
[podpis]
mgr Artur Ciborowski
.....
kierownik jednostki

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka			
2.	przewłaszczenie			
3.	zastaw rejestrowy			
4.	weksel			
5.	kaucja pieniężna			
6.				
7.				
8.				
	Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Iwona Wiśniewska
(główny księgowy)

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr. Artur Ciborowski
(kierownik jednostki)

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Razem			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

.....
(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Ciborowski

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Należności		
2.	Należności		
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.			
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Ciborowski
(kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
	Razem		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Głobowski

(kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2022

L.p	Wyszegółnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresów
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.						
2.						
	Razem					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
 mgr Awona Wiśniewska

 główny księgowy

2023-03-27
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
 I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4
[Podpis]
mgr Andrzej Ciborowski.....
 kierownik jednostki

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe	ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	31.365,00	-		155.000,00		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00		
	Razem	0,00			155.000,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Wiśniewska
.....
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4
mgr Artur Ciborowski
.....
kierownik jednostki

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe- uszkodzenie dachu budynku - odszkodowania	0,00	61.644,32
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe - pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	Razem	0,00	61.644,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Gaborowski

(kierownik jednostki)

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

Łomża, dnia 05.04.2023 r.

KOREKTA

Lp.	Nazwa instytucji	Przychody		Koszty		Należności		Zobowiązana		Fundusze	
		poz. rachunku zysków i strat	kwota	poz. rachunku zysków i strat	kwota	poz. bilansu	kwota	poz. bilansu	kwota	poz. zestawienia zmian w funduszu	kwota
1	Urząd Miejski w Łomży									I 1.6	483 622,20
2	MPWiK				693,00						
3	PP Nr 1				2 848,41						
4	ZSWiO Nr 7				5 057,69						
5	Park Przemysłowy				1 045,76						
6	MPGKiM				1 176,64						
7	CKZiU				811,80						
8	Zespół Szkół Specjalnych	D.III	300,00		6 450,68						
9	CIS	D.III	3 600,00		18 150,00						
	Razem		3 900,00		36 233,98						483 622,20

* należności i zobowiązania wobec spółek i samorządowych instytucji kultury wykazujemy w wartości brutto i netto

INFORMACJE DODATKOWE

KOSZTY: B.IV - 693,00 - podatek od nieruchomości;

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4
Dyrektor
mgr Artur Ciborowski