

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
	01-01-2023 - 31-12-2023
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)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 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. 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. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Pozostałe środki trwałe ujmie się: Przedmioty o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 10.000 zł ujmie się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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. 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). Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. 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. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują. W stosunku do roku poprzedzającego rok sprawozdawczy dokonano nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości.
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
	Zgodnie z Tabelą Nr 1 i 2 - Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych: 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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1: Stan na początek roku - 7.458.998,00zł. zmiana zwiększająca w kwocie 387.150,66, stan na koniec roku - 7.846.148,66zł. Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3,4,5,6: Stan na początek roku - 573.115,11zł., zmiana zwiększająca w kwocie 20.000,00, stan na koniec roku - 593.115,11zł. Inne środki trwałe Gr.8: Stan na początek roku - 375.032,38zł., zmiana zwiększająca w kwocie 12.000,00zł., stan na koniec roku - 387.032,38zł. RAZEM: Stan na początek roku - 8.819.403,30zł., zwiększenie - 419.150,66zł., zmniejszenie - 0,00zł., stan na koniec roku - 9.238.553,96zł. Środki trwałe w budowie: Stan na początek roku - 10.947,00zł., zmiana zwiększająca 387.150,66zł.; zmiana zmniejszająca 387.150,66zł., stan na koniec roku - 10.947,00zł. Pozostałe środki trwałe - konto 013 Stan na początek roku - 1.461.013,74zł., zmiana zwiększająca 121.166,96zł.; stan na koniec roku - 1.582.180,70zł. Wartości niematerialne i prawne - konto 020: Stan na początek roku - 19.348,63zł., zmian nie dokonywano; stan na koniec roku - 19.348,63zł. Zbiory biblioteczne - konto 014: Stan na początek roku - 99.591,97zł., zmiana zwiększająca 5.264,32zł., zmiana zmniejszająca 3,88zł., stan na koniec roku - 104.852,41zł. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych majątku: Rzeczowe aktywa trwałe - konto 071 Grunty Gr.0 - wartość netto 412.257,81zł. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1: Stan na początek roku - 4.108.880,28zł. amortyzacja 2023 - 183.968,42zł., stan na koniec roku - 4.292.848,70zł.; wartość netto na początek roku - 3.350.117,72zł.; wartość netto na koniec roku - 3.553.299,96zł. Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3,4,5,6: Stan na początek roku - 526.507,96zł., amortyzacja 2023 - 11.935,93zł., stan na koniec roku - 538.443,89zł.; wartość netto na początek roku - 46.607,15zł.; wartość netto na koniec roku - 54.671,22zł. Inne środki trwałe Gr.8: Stan na początek roku - 147.330,14zł., amortyzacja 2023 - 67.351,18zł., stan na koniec roku - 214.681,32zł.; wartość netto na początek roku - 227.702,24zł.; wartość netto na koniec roku - 172.351,06zł. RAZEM: Stan na początek roku - 4.782.718,38zł., amortyzacja 2023 - 263.255,53zł., stan na koniec roku - 5.045.973,91zł.; wartość netto na początek roku - 4.036.684,92zł.; wartość netto na koniec roku - 4.192.580,05zł. Środki trwałe w budowie: Stan wartości netto na początek roku - 10.947,00zł., stan wartości netto na koniec roku - 10.947,00zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych - konto 072 Stan na początek roku - 1.579.954,34zł.; zmiana zwiększająca 126.431,28zł.; zmiana zmniejszająca 3,88zł.; stan na koniec roku - 1.706.381,74zł.
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 wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 17.351,76zł.; zmniejszenie 0,00zł.; stan na koniec okresu 106.435,46zł.
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne – 51.891,51zł.; nagrody jubileuszowe – 70.874,24zł.; ekwiwalent za urlop – 39.880,86zł.; pomoc zdrowotna N-li – 8.200,00zł.; Doskonalenie N-li – 28.538,00zł.; odprawy pośmiertne - 0,00zł.; ekwiwalenty za odzież – 11.293,87zł.; okulary – 1.000,00zł.; nagrodz KEN - 59.625,00 - RAZEM: 271.303,48zł.
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 155.000,00zł.; koszt wytworzenia w bieżącym roku 419.150,66zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Zgodnie z tabelą Nr 16 Przychody: Rok 2022 – 61.644,32zł; rok 2023 – 0,00zł.
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)

2024-04-04

(rok, miesiąc, dzień)

Artur Ciborowski

DYREKTOR

ZESPÓŁ ODRĘBNOŚCI TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Ciborowski

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

od 01.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabyć - zakup	z rozliczonych zadań	inwestycyjnych	przebiegających	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
2.1	Grunt (gr. 0 KŚT)	412 257,81											412 257,81
2.1.1	Grunt stanowiący własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2 KŚT)	7 458 998,00		387 150,66				387 150,66				0,00	7 846 148,66
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3- 6 KŚT)	573 115,11		20 000,00				20 000,00				0,00	593 115,11
2.4	Środki transportu (grupa 7 KŚT)							0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)	375 032,38		12 000,00				12 000,00				0,00	387 032,38
2.	Razem środki trwałe	8 819 403,30	0,00	419 150,66	0,00	0,00	0,00	419 150,66	0,00	0,00	0,00	0,00	9 238 553,96
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 947,00		387 150,66				387 150,66			387 150,66	387 150,66	10 947,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	8 830 350,30	0,00	806 301,32	0,00	0,00	0,00	806 301,32	0,00	0,00	387 150,66	387 150,66	9 249 500,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4
.....
Kierownik jednostki Cibaorowski

2024-03-21
rok, miesiąc, dzień

.....
mgr Włodek Wisniewski
.....
Główny księgowy

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

od 01.01.2023 do 31.12.2023

L.p	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na początek okresu	Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja/umorzenie za okres	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące składników zbytych	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	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, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	183 968,42			183 968,42				0,00	4 292 848,70		3 350 117,72	3 553 299,96
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 935,93			11 935,93					538 443,89		46 607,15	54 671,22
2.4	Środki transportu												
2.5	Inne środki trwałe	67 351,18			67 351,18				0,00	214 681,32		227 702,24	172 351,06
2.	Razem środki trwałe	263 255,53	0,00	0,00	263 255,53	0,00	0,00	0,00	0,00	5 045 973,91		4 036 684,92	4 192 580,05
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)	263 255,53	0,00	0,00	263 255,53	0,00	0,00	0,00	0,00	5 045 973,91		4 047 631,92	4 203 527,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Wojciech Wiśniewski*

Główny księgowy

2024-03-12

rok, miesiąc, dzień

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

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2023

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

2024-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

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

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2023

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)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

(główny księgowy)

2024-03-12

(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 2023

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	57 364,46			57 364,46
	z tytułu umów leasingu				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym	31 719,24	17 351,76		49 071,00
	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	17 351,76	0,00	106 435,46

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

2024-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

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

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2023 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							

.....
mgr *Joana Wisniewska*
główny księgowy

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

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

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2023

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

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Ciborowski

.....
kierownik jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4
ul. Marii Skłodowskiej-Curie
18-400 Łomża, ul. Zielona 21
tel. (86) 218-52-18 fax. 218-52-19
REGON: 000177-10

Załącznik Nr 9 do instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Łomża

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
Witold Wisniewski
mgr Witold Wisniewski

.....
główny księgowy

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4
mgr Artur Ciborowski

.....
kierownik jednostki

Załącznik Nr 10 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomży

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Kredyty i pożyczki								
2.	emisja obligacji								
3.	inne zobowiązania finansowe								
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe			-					
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
				-					
	Razem								

kierownik jednostki

**Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem
charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2023**

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 Anna Wisłowska
(główny księgowy)

2024-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Głobrowski
.....
(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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

2024-03-12
(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 2023

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)

2024-03-12

(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 Joanna Wiśniewska

.....
(główny księgowy)

2024-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Ciborowski

.....
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4
im. Marii Skłodowskiej-Curie
16-400 Łomża, ul. Zielona 21
tel. (86) 215-52-18, fax 213-52-19
REGON: 000167752

Załącznik Nr 15 do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Miasta Łomża

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2023

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Wisniewska
.....
główny księgowy

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Ciborowski
.....
kierownik jednostki

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2023

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	155.000,00			419.150,66		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00		
	Razem	155.000,00			419.150,66		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Wiśniewska

.....
główny księgowy

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4
mgr Artur Cibařawski

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2023

KOREKTA 2

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

(główny księgowy)

2024-04-04

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNYCH
I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH Nr 4

mgr Artur Chodorowski
(kierownik jednostki)

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Łomża, dnia 12.03.2024 r.

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	387 150,66
2	MPWiK				B.IV 734,00						
3	PP Nr 1				B.II 2 667,45						
4	SP Nr 4				B.III 6 422,12						
5	SP Nr 9				B.VII 189,28						
6	SP Nr 10										
7	ZSWiO Nr 7	D.III 3 500,00			B.VII 1 391,88						
8	Park Przemysłowy				B.VII 560,72						
9	MPGKiM				B.VII 1 338,00						
10	CKZiU				B.III 928,68						
11	CIS				B.III 6 450,68						
		D.III 3 600,00			B.III 29 200,00						
	Razem		7 100,00		49 882,81						387 150,66

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

INFORMACJE DODATKOWE

KOSZTY: B.IV - 734,00 - podatek od nieruchomości;

Główny księgowy
mgr Iwona Wiśniewska

Dyrektor
mgr Artur Ciborowski