

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH W ŁOMŻY ul. Nowogrodzka 4 18-400 Łomża	<div>BILANS</div> <div>jednostki budżetowej</div> <div>sporządzony</div> <div>na dzień 31-12-2023 r.</div>	Adresat: Miasto Łomża
Numer identyfikacyjny REGON 000719955		Wysłać bez pisma przewodniego 6C7230B0786DB2DB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 135 850,02	6 014 140,16	A Fundusz	5 553 088,81	5 254 319,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13 171 344,07	14 588 927,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 135 850,02	6 014 140,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 618 255,26	-9 334 607,32
A.II.1 Środki trwałe	6 135 850,02	6 014 140,16	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	697 509,61	697 509,61	A.II.2 Strata netto (-)	-7 618 255,26	-9 334 607,32
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	5 438 159,39	5 316 630,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	181,02	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	650 546,93	853 623,16
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	650 546,93	853 623,16
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 911,53	35 137,97
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 602,00	24 395,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	151 380,69	210 723,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	401 141,28	494 322,02

Magdalena Ziemianowicz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

6C7230B0786DB2DB

LUCYNA ANTECKA
(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	67 785,72	93 802,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	39,23	0,00
B.I Zapasy	3 249,09	4 445,11	D.II.8 Fundusze specjalne	64 472,20	89 044,66
B.I.1 Materiały	3 249,09	4 445,11	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	64 472,20	89 044,66
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	40 057,20	32 816,20			
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	40 057,20	32 816,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 479,43	56 541,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 479,43	56 541,66			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Magdalena Ziemianowicz
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
6C7230B0786DB2DB

LUCYNA ANTECKA
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia


Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	6 203 635,74	6 107 943,13	Suma pasywów	6 203 635,74	6 107 943,13

Magdalena Ziemianowicz
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
6C7230B0786DB2DB

LUCYNA ANTECKA
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH W ŁOMŻY			Miasto Łomża	
ul. Nowogrodzka 4 18-400 Łomża			Wysłać bez pisma przewodniego DFFD2B9310621E2A	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		
000719955				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		12 338 346,28	13 171 344,07
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		7 464 805,90	9 217 769,62
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		7 464 805,90	9 217 769,62
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		6 631 808,11	7 800 186,40
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		6 497 253,87	7 618 255,26
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		134 554,24	181 931,14
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		13 171 344,07	14 588 927,29

Magdalena Ziemianowicz
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień


LUCYNA ANTECKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 618 255,26	-9 334 607,32
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 618 255,26	-9 334 607,32
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	5 553 088,81	5 254 319,97

Magdalena Ziemianowicz
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

LUCYNA ANTECKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH W ŁOMŻY			Miasto Łomża	
ul. Nowogrodzka 4 18-400 Łomża			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	AFE595FAAB29DD1A	
000719955				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		92 845,05	115 135,86
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		92 845,05	115 135,86
B.	Koszty działalności operacyjnej		7 753 554,50	9 519 500,46
B.I.	Amortyzacja		124 569,92	121 709,86
B.II.	Zużycie materiałów i energii		564 327,62	672 013,21
B.III.	Usługi obce		77 982,29	145 393,73
B.IV.	Podatki i opłaty		4 482,80	3 239,02
B.V.	Wynagrodzenia		5 655 783,38	6 915 700,47
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 268 082,49	1 604 165,17
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		55 326,00	57 279,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 000,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-7 660 709,45	-9 404 364,60
D.	Pozostałe przychody operacyjne		37 544,72	66 764,23
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		37 544,72	66 764,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Magdalena Ziemianowicz
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Antecka
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 623 164,73	-9 337 600,37
G.	Przychody finansowe	4 909,47	2 993,05
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 909,47	2 993,05
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 618 255,26	-9 334 607,32
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 618 255,26	-9 334 607,32

Magdalena Ziemianowicz
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Antecka
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	Skorygowano wartość pozycji
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Skorygowano wartość pozycji.

Magdalena Ziemianowicz
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Anteka
kierownik jednostki

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Specjalnych
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Nowogrodzka 4, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność dydaktyczna, wychowawcza, rewalidacyjna i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i ponadpodstawowej. Wychowanie przedszkolne. Szczegółowe cele i zadania określają statuty szkoły i przedszkola.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

1. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się:
 - 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia;
 - 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej;
 - 3) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu;
 - 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu;
 - 5) w przypadku przejęcia w wyniku zmiany formy prawnej – według wartości określonej w protokole zdawczo-odbiorczym;
 - 6) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia;
 - 7) w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka trwałego niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka trwałego.
3. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartościach netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
4. Inwestycje wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości (wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia).
5. Należności i zobowiązania ewidencjonuje się w wartości nominalnej z podatkiem VAT.
6. Należności wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących.
7. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się nie rzadziej niż na koniec kwartału w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
9. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
11. Przychody zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora Szkoły. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.
12. Szkoła prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościowo (artykuły spożywcze). Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu (wraz z podatkiem VAT). Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”(FIFO). Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu.
13. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 10.000 zł. odbywa się stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
14. W Szkole przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
15. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Naliczenia dokonuje się, nie rzadziej niż, na koniec roku obrotowego.
16. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.000 zł. i nie przewyższającej kwoty 10.000zł. umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Dla tych środków i wartości prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.
17. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które finansuje się tak jak koszty budowy, tj. ze środków na inwestycje). Zalicza się do nich bez względu na wartość początkową:
 - a) środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym w szkołach;
 - b) odzież i umundurowanie;
 - c) meble i dywany;
 - d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł.
18. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej w zespole 4 w miesiącu przyjęcia do używania.
19. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1 000 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Dla tych środków prowadzona jest ewidencja ilościowa.
20. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
21. W zasadach wyceny aktywów i pasywów przyjmuje się następujące uproszczenia: ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, podatku od nieruchomości oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te księguje się w całości w kosztach miesiąca w którym został dokonany zakup.
22. Przedmioty majątkowe takie jak: obuwie i odzież ochronna, robocza, wyposażenie osobiste pracowników, narzędzia dla pracowników, narzędzia dla konserwatorów i innych pracowników obsługi, będące wyposażeniem osobistym, traktują się w ewidencji na równi z materiałami pozostałymi, ujmuje się w koszty w dniu zakupu i nie prowadzi się ewidencji na koncie zespołu „013”, jak również nie inwentaryzuje się na koniec roku.
23. Zakup materiałów biurowych (w tym papier i tonery) dokonywany jest na bieżąco, wg potrzeb. Materiały biurowe i papier zakupione przez Szkołę rozdysponowane są bezpośrednio po zakupie na poszczególne komórki organizacyjne. Przy wydaniu materiałów poszczególni pracownicy potwierdzają ich odbiór własnoręcznym podpisem.
24. Zakupione środki czystości, przekazane bezpośrednio na stanowiska pracy podlegają spisaniu w koszty – dowodem przyjęcia jest potwierdzenie ich odbioru na rachunku bądź fakturze przez pracownika danej komórki organizacyjnej, który zamieszcza czytelny podpis.

5. inne informacje – zgodnie z „Zestawieniem wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.”: przychody zł 65.110,23; koszty zł 283.544,84; zobowiązania zł 34.718,47 ; fundusze zł 0,00

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.																																											
	<table> <tr> <th></th><th>grupa</th><th>stan na początek roku</th><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th><th>stan na koniec roku</th><td rowspan="7">zgodnie z tabelą 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</td></tr> <tr> <td rowspan="6">konto 011 Środki trwałe</td><td>0</td><td>697 509,61</td><td></td><td></td><td>697 509,61</td></tr> <tr> <td>1</td><td>6 664 403,27</td><td></td><td></td><td>6 664 403,27</td></tr> <tr> <td>5</td><td>31 901,99</td><td></td><td></td><td>56 679,69</td></tr> <tr> <td>6</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>8</td><td>3 500,00</td><td></td><td></td><td>3 500,00</td></tr> <tr> <td>SUMA:</td><td>7 397 314,87</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 422 092,57</td></tr> </table>		grupa	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku	zgodnie z tabelą 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	konto 011 Środki trwałe	0	697 509,61			697 509,61	1	6 664 403,27			6 664 403,27	5	31 901,99			56 679,69	6	0,00			0,00	8	3 500,00			3 500,00	SUMA:	7 397 314,87	0,00	0,00	7 422 092,57					
	grupa	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku	zgodnie z tabelą 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																																						
konto 011 Środki trwałe	0	697 509,61			697 509,61																																							
	1	6 664 403,27			6 664 403,27																																							
	5	31 901,99			56 679,69																																							
	6	0,00			0,00																																							
	8	3 500,00			3 500,00																																							
	SUMA:	7 397 314,87	0,00	0,00	7 422 092,57																																							
	<table> <tr> <th></th><th>0</th><th></th><th></th><th></th><th></th><td rowspan="7">zgodnie z tabelą 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników</td></tr> <tr> <td rowspan="6">071 - Umorzenie środków trwałych</td><td>0</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>1</td><td>1 226 243,88</td><td>121 528,84</td><td></td><td>1 347 772,72</td></tr> <tr> <td>5</td><td>31 720,97</td><td>24 958,72</td><td></td><td>56 679,69</td></tr> <tr> <td>6</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>8</td><td>3 500,00</td><td></td><td></td><td>3 500,00</td></tr> <tr> <td>SUMA:</td><td>1 261 464,85</td><td>146 487,56</td><td>0,00</td><td>1 407 952,41</td></tr> </table>		0					zgodnie z tabelą 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników	071 - Umorzenie środków trwałych	0	0,00			0,00	1	1 226 243,88	121 528,84		1 347 772,72	5	31 720,97	24 958,72		56 679,69	6	0,00			0,00	8	3 500,00			3 500,00	SUMA:	1 261 464,85	146 487,56	0,00	1 407 952,41					
	0					zgodnie z tabelą 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników																																						
071 - Umorzenie środków trwałych	0	0,00			0,00																																							
	1	1 226 243,88	121 528,84		1 347 772,72																																							
	5	31 720,97	24 958,72		56 679,69																																							
	6	0,00			0,00																																							
	8	3 500,00			3 500,00																																							
	SUMA:	1 261 464,85	146 487,56	0,00	1 407 952,41																																							
	konto 013 - Pozostałe środki trwałe	1 151 963,68	272 722,24	77 685,38	1 347 000,54																																							
	konto 014 - Zbiory biblioteczne	3 271,88	2 500,00		5 771,88																																							
	020 - Wartości niematerialne i prawne	43 183,44	1 800,00		44 983,44																																							
	072 - 13 Umorzenie śr. trw., wart. niem. i praw. oraz zb. bibliotecznych	1 151 963,68	272 722,24	77 685,38	1 347 000,54																																							
	072 - 14 Umorzenie śr. trw., wart. niem. i praw. oraz zb. bibliotecznych	3 271,88	2 500,00		5 771,88																																							
	072 - 20 Umorzenie śr. trw., wart. niem. i praw. oraz zb. bibliotecznych	43 183,44	1 800,00		44 983,44																																							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																											
	Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej środków trwałych																																											
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																																											
	64 977,34 zł - zgodnie z tabelą nr 5																																											
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																											
	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)																																											

	W roku sprawozdawczym nie stosowano odpisów aktualizujących
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie naliczała rezerw
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
	Nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	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
	W jednostce nie występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	184 382,38 zł; w tym: nagrody jubileuszowe nauczycieli 111.367,38; nagrody jubileuszowe pracowników obsługi 14.515,00; nagrody KEN 58.500 zł
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
	Nie stosowano
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	73.393,00 zł – zgodnie z tabelą nr 16
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Małgorzata Ziemiańcowa
 (główny księgowy)

2024-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Specjalnych
 w Łomży
 mgr Lucyna Antecka
 (kierownik jednostki)