

| | |
|------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | Nr 1 |
| I.1. | ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. JANA RUSZKOWSKIEGO W PUŁTUSKU |
| I.2. | PUŁTUSK, PRZY UL. ALEJA TYSIĄCLECIA 12 |
| I.3. | 06-100 PUŁTUSK, UL. ALEJA TYSIĄCLECIA 12 |
| I.4. | <p>DZIAŁALNOŚĆ EDUKACYJNA</p> <p>Od 1 września 1974r. na podstawie §2 ust.1 zarządzenia Ministra Oświaty z dnia 30.08.1961r. i zarządzenia Nr 52/74 Kuratora Okręgu Szkolnego z dnia 23.08.1974r.</p> <p>Podstawą działalności jest - jednolity tekst Statutu nadany uchwałą Rady Pedagogicznej nr 6/13/2019 z dnia 29 listopada 2019r.</p> <p>Zgodnie z:</p> <ul style="list-style-type: none"> • PKD 8560Z – Działalność edukacyjna Zespół Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego w Pułtusku REGON – 00019995800000, • PKD 8532A - Technikum Nr 1 w Pułtusku (zawód technik elektronik, logistyk, informatyk i ekonomista). REGON – 13092555600000, • PKD 8532B - Branżowa Szkoła I Stopnia Nr 1 (wielozawodowa). REGON – 13091580700000. • PKD 8531B - I Liceum Ogólnokształcące w Pułtusku z innowacją pedagogiczną w zakresie: bezpieczeństwa narodowego, biznesowo-menadżerskim i bez innowacji. REGON - 14110036000000 • PKD 8531B - Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych. REGON – 140493200000, • PKD 8541A - Szkoła Policealna dla Dorosłych w Pułtusku (technik administracji - bez naboru). REGON – 14022493000000. <p>Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.</p> |
| 2. | ROK OBROTOWY OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 |
| 3. | SPRAWOZDANIE JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ |
| 4. | <p>Środki trwałe ewidencjonowane są w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, zbiory biblioteczne na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” i na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarżane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności wg stawki amortyzacji określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. O podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz.2805 z póź.zm.). Pomoce dydaktyczne umarżane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny z uwzględnieniem odsetek. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ceny nominalnej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, co oznacza, że uwzględnia się również odsetki naliczane przez kontrahenta. Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> |
| 5. | <p>1) Średnioroczna ilość etatów zatrudnienia w 2023 r. wynosiła 57,72, w tym: etaty nauczycielskie 45,44 ; etaty pracownicze i etaty urzędnicze 12,28.</p> <p>2) Wzajemne rozliczenia są ewidencjonowane na koncie pozabilansowym 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” z:</p> <p>A) Specjalnym Ośrodkiem Szkolno-Wychowawczym im. Anny Karłowicz w Pułtusku na podstawie Porozumienia zawartego w dniu 2 stycznia 2023 r., zwrot za media, za m-c grudzień</p> |

2022 r. wynosił 10 806,70 zł., wpłata w styczniu 2023 r. w całości przekazana na rachunek bankowy Powiatu Pułtuskiego. B) Zarządem Dróg Powiatowych zwrot za energię, media kwota 826,25 zł.

- 3) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą 841 758,15 zł., w tym:
- a) zobowiązania za media, paliwo gazowe, energię elektryczną 50 245,79 zł.;
 - b) zaliczka na PDOF 18 931,66zł.;
 - c) składki na FUS i FP oraz FS 187 411,65 zł.;
 - d) zobowiązanie wobec pracowników DWR za 2023 r. 339 445,55 zł.;
 - e) zabezpieczenie należytego wykonania umowy 75 734,08 zł.;
 - f) zobowiązania PPK od 13-tek 1 189,91 zł.;
 - g) stan środków ZFŚS wynosi 29 105,51 zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- 1.1. 1) Stan środków trwałych na 01.01.2023 r. Konto 011 wynosiło 6 794 086,95 zł.
W tym: budynki i lokale niemieszkalne 5 906 644,09 zł., obiekty inżynierii lądowej (drogi, ogrodzenie, boisko, plac betonowy) 861 613,62 zł., maszyny i urządzenia 25 829,24 zł., w tym urządzenia techniczne (transformator olejowy) 10 770,00 zł., narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie (kserokopiarki) 15 059,24 zł.
Zmniejszenie od 1.01.2023r. do 31.12.2023r. w kwocie : 203 159,02 to likwidacja kserokopiarki – 6 710,00 zł oraz rozbiórka budynku gospodarczego – 196 449,02 zł.
Inne zmniejszenia w kwocie 235 176,91 zł dotyczą przeniesienia między grupami środków trwałych, zmniejszenie pozycja 2.2 Tabela 1.
Zwiększenie od 1.01.2023r. do 31.12.2023r. w kwocie 3 016 665,23 zł – zakup pieca CO 24 956,57 zł oraz modernizacja budynku Zespołu Szkół Zawodowych – 2 474 664,65 zł,
Stan środków trwałych na 31.12.2023r.: 9 090 549,15 zł.
Inne zwiększenia w kwocie 235 176,91 zł dotyczą przeniesienia między grupami środków trwałych, zwiększenia pozycja 2.4 Tabela 1.
Stan pozostałych środków trwałych na 1.01.2023r. - konto 013 wynosiło 1 343 607,26 zł.
Zwiększenia w ciągu roku 323 104,20 zł., stanowią zakupione wyposażenie i środki dydaktyczne. Zmniejszenia w ciągu roku 364 226,42 zł. - likwidacja sprzętu nienadającego się do dalszego użytkowania.
Stan pozostałych środków trwałych na 31.12.2023r. wynosił 1 302 485,04 zł.
Stan zbiorów bibliotecznych na 1.01.2023r.: konto 014 wynosiło 55 210,76 zł.
Zwiększenia od 1.01.2023r. do 31.12.2023r. 12 338,96 zł. – stanowią dary – 3 088,96 zł oraz zakup książek nowych 9 250,00 zł. Nie było zmniejszeń od 1.01.2023r. do 31.12.2023r. Stan zbiorów bibliotecznych na 31.12.2023r. wynosi 55 210,76 zł.
Stan wartości niematerialnych i prawnych na 1.01.2023r. Konto 020 w na 1.01.2023r. wynosiło 53 167,65 zł. Zmniejszenia wynosiły 39 854,32 zł, likwidacja wartości niematerialnych, zwiększenia WNP 0,00 zł. Stan na 31.12.2023r. - wynosi 13 313,33. (Tabela nr 1).
2) Stan umorzenia środków trwałych na 1.01.2023r. Konto 071 wynosiło 2 847 676,25 zł. Zwiększenie od 1.01.2023r. do 31.12.2023r. to kwota rocznych odpisów amortyzacyjnych (172 231,68 zł).
Inne zwiększenia w kwocie 130 484,06 zł dotyczą przeniesienia między grupami umorzeń środków trwałych, zwiększenia pozycja 2.5 Tabela 2.
Zmniejszenia od 1.01.2023r. do 31.12.2023r. wynosiły ogółem 203 159,02 zł. (Tabela nr 2). Stan umorzenia na 31.12.2023r. wynosi 2 816 748,91 zł.
Inne zmniejszenia w kwocie 130 484,06 zł dotyczą przeniesienia między grupami środków trwałych, zmniejszenie pozycja 2.3 Tabela 2.
Stan na 31.12.2023r. umorzenia pozostałych środków trwałych 1 371 009,13 zł. - konto 072, w tym zbiory biblioteczne 55 210,76 zł., wartości niematerialne i prawne 13 313,33 zł.

@

Blue!

| | |
|-------|---|
| 1.2. | Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. |
| 1.3. | Jednostka nie posiada długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych w związku z tym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych wg tabeli nr 3. |
| 1.4. | Działka położona w Pułtusku - Nr ewidencyjny działki 58/9 o powierzchni 28 274 m ² Nr księgi wieczystej 25752 w Sądzie Rejonowym w Pułtusku, bez określonej wartości wg tabeli nr 4. |
| 1.5. | Jednostka nie posiada wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów, w tym, z tytułu umów leasingu wg tabeli nr 5. |
| 1.6. | Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych wg tabeli nr 6. |
| 1.7. | Jednostka nie posiada odpisów aktualizujących wartości należności wg tabeli nr 7. |
| 1.8. | Jednostka nie posiada rezerw wg tabeli nr 8. |
| 1.9. | Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych wg tabeli nr 9. |
| a) | nie dotyczy |
| b) | nie dotyczy |
| c) | nie dotyczy |
| 1.10. | Jednostka nie posiada umów leasingu finansowego i zwrotnego, wobec tego nie posiada również zobowiązań z tytułu leasingu finansowego i zwrotnego. |
| 1.11. | Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki wg tabeli nr 10. |
| 1.12. | Jednostka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań warunkowych wg tabeli nr 11. |
| 1.13. | Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych wg tabeli nr 12. |
| 1.14. | Jednostka na dzień bilansowy nie posiada gwarancji i poręczeń wg tabeli nr 13. |
| 1.15. | W 2023 r. wypłacono świadczenia pracownicze na nagrody jubileuszowe 82 984,04 zł., dodatki stażowe 461 259,45 zł., ekwiwalenty za urlop 29 300,65 zł., odprawy emerytalne 67 696,65 zł. Ogółem 641 240,79 zł. |
| 1.16. | Zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2023r., poz. I. stanowi saldo Ma konta 800 na początek roku ; poz. I.1 to kwota konta 223 , na podstawie przeksięgowanych sprawozdań z wydatków- zrealizowane wydatki budżetowe; poz. I.2. zawiera saldo Wn konta 860, wynikające z zatwierdzonego bilansu poprzedniego roku oraz kwotę na podstawie przeksięgowania z konta 222 o wykonanych dochodach budżetowych; poz. II. To kwota stanowiąca saldo Ma konta 800 i jest zgodna z poz. A.I. Bilansu fundusz jednostki wg stanu na koniec 2022 roku; poz. III. Stanowi saldo Wn konta 860 (liczba ujemna); poz. IV. Stanowi wartość funduszu po uwzględnieniu wyniku finansowego roku (800)-(860) i jest zgodny z poz. A Bilansu jednostki za 2023 r. W Bilansie znajduje się w poz.A.II.2 Strata netto(-) – 7 733 651,53 zł, która jest zgodna z poz. L. Rachunku zysków i strat - Zysk (strata) netto. W Zestawieniu zmian w funduszu jednostki znajduje się w poz. III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) – 7 733 651,53 zł. |
| 2. | |
| 2.1. | Jednostka nie prowadziła gospodarki magazynowej zapasami. Materiały były odpisywane w koszty z chwilą zakupu i nie posiada odpisów aktualizujących wartości zapasów wg tabeli nr 14. |
| 2.2. | W 2023 r. poniesiono wydatki inwestycyjne w kwocie 2 474 664,65 zł. „Modernizacja budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego” oraz zakupy inwestycyjne w kwocie 24 956,57 zł (zakup pieca gazowego do podgrzewania wody) - wg tabeli nr 15. |
| 2.3. | Jednostka za 2023 r. wykonała dochody budżetowe na kwotę 26 008,30 zł. i w całości przekazano do jednostki nadrzędnej, w tym: wpływy za duplikaty świadectw szkolnych 624,00 zł.; wpływy za legitymacje, duplikaty legitymacji szkolnych 264,00 zł.; wpływy z pozostałych odsetek – kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowcy 598,22 zł.; wpływy z lat ubiegłych (zwrot kosztów za media SOSW) 10 806,70 zł.; |

e

bluc!

| | |
|------|--|
| | <p>wpłaty z różnych dochodów (termin. wpłat. PDOF do Urz. Skarb., wynagrodzenie Płatnika i inne) 1 789,38 zł.</p> <p>darowizny 11 926,00 zł.;</p> <p>Jednostka za 2023 r. zgromadziła dochody na wydzielonym rachunku dochodów kwotę 20 041,65 zł. w tym: dochody z tytułu najmu pomieszczeń 11 881,29 zł.; wpływy z usług 8 149,67 zł.; wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym 10,69 zł.</p> <p>Jednostka w 2023r. otrzymała darowizny rzeczowe na kwotę 3 088,96 zł. (książki do biblioteki)</p> <p>Ogółem dochody za 2023 r. (konta 700, 720,750,760) wynoszą 49 138,90 zł.</p> <p>Jednostka w ramach działalności operacyjnej za 2023 r. wykonała koszty: amortyzacji 172 231,68 zł., zużycie materiałów i energii 717 277,25 zł.; usługi obce 426 550,83 zł.; Podatki i opłaty 0,00 zł., wynagrodzenia 4 952 879,44 zł., ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 1 295 428,73 zł., pozostałe koszty rodzajowe 218 422,50 zł. (w tym: stypendia dla uczniów 49 600,00 zł., delegacje służbowe 13 132,52 zł., ubezpieczenia 4 989,78 zł., różnice kursowe 0,01 zł.).</p> <p>Ogółem koszty za 2023r. (konta 400,401,402,403,405,409) wynoszą 7 782 790,43 zł.</p> <p>Jednostka zamyka się wynikiem finansowym netto za 2023r. (konto 860) – 7 733 651,53 zł.</p> |
| 2.4 | Nie dotyczy. |
| 2.5. | <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w jednostce na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych komputerowo w roku obrotowym zgodnie z:</p> <ul style="list-style-type: none">• dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami zarządzenia nr 11/2023 z dnia 02 listopada 2023r. Dyrektora ZSZ im. Jana Ruszkowskiego w sprawie dokumentacji przyjętej polityki rachunkowości, z późniejszymi zmianami,• rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych(...) oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 342 ze zm.),• ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r., (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.1270 ze zm.)• oraz art. 45 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) i składa się:<ul style="list-style-type: none">- Bilans jednostki.- Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).- Zestawienia zmian w funduszu jednostki.- Informacji dodatkowej wraz z tabelarycznymi zestawieniami. |
| 3. | <p>W 2023 r. realizowano projekty:</p> <ol style="list-style-type: none">1. „Artystyczne drogi rozwoju”, nr umowy 2021-1-PMU-4364. Okres realizacji 01.03.2023 r. – 30.06.2023 r. Przyznane dofinansowanie 197 898,00 zł. Wydatki poniesione w 2023 roku to kwota 197 898,00 zł.2. „Założenia programowo-organizacyjne pilotażowego projektu Branżowe Oddziały Wojskowe”, nr umowy 10_BOW/W/33000241/47/76. Okres realizacji 24.02.2023– 29.12.2023. Przyznana dotacja 44 480,00 zł., wkład własny 9 856,00. Wykorzystanie dotacji 39 424,00, wykorzystanie wkładu własnego 9 856,00 zł3. Założenia programowo-organizacyjne pilotażowego projektu Branżowe Oddziały Wojskowe”, nr umowy 9_BOW/J/3300026315/745. Okres realizacji 21.11.2023– 29.12.2023. Przyznana dotacja 26 400 zł., wkład własny 4 320,00 zł. Wykorzystanie dotacji 17 280,00 zł., wykorzystanie wkładu własnego 4 320,00 zł.4. „Fachowcy z Ruszkowskiego-nowoczesne kształcenie w branży informatycznej i logistycznej w ZSZ im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku” umowa RPMA.10.03.01-14-1924/22-00. Okres realizacji 26.05.2023 – 31.12.2023. Przyznane dofinansowanie 478 913,43 zł. Wydatki poniesione w 2023 roku to kwota 451 677,82,00 zł.5. „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025” Okres realizacji |



| | |
|--|---|
| | <p>12.04.2023 – 31.12.2023. Przyznane dofinansowanie 12 000 zł., wkład własny 3 000,00 zł. Wydatki poniesione w 2023 roku to kwota 15 000,00 zł.</p> <p>6. „Poznaj Polskę” projekt MEIN, przyznane dofinansowanie 15 000,00 zł, wkład własny 3 750,00 zł. Wydatki poniesione w 2023 to kwota 18 750,00 zł</p> |
|--|---|

główna księgowa

mgr Ewa Chrzanowska

(główny księgowy)

2024.04.05
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


(kierownik jednostki)

ESPOL SZKOŁ ZAWODOWYCH
im. Jana Ruszkowskiego
J6-100 Pułusk, Al. Tysiąclecia 12
skr. pocz. Nr 1
tel./fax /0-23/ 692 06 41
centrala /0-23/ 692 52 01

Tabela 1: Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - 2023 korekta 3

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu |
|--------|--|--|-------------|-----------------|--------------|--------------|-------------------|----------|--------------|------------|--------------------|--------------|--|
| | | | nabycie | przemieszczenia | aktualizacja | inne | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | inne | razem zmniejszenia | | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 13 713,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 13 313,33 | |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 39 454,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 454,32 | 0,00 | 39 454,32 | 0,00 | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 53 167,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 854,32 | 0,00 | 39 854,32 | 13 313,33 | |
| 2.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 6 251 213,70 | 517 044,01 | 0,00 | 0,00 | 2 474 664,65 | 2 991 708,66 | 0,00 | 196 449,02 | 235 176,91 | 431 625,93 | 8 811 296,43 | |
| 2.3. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.4. | Inne środki trwałe (w tym urządzenia techniczne i maszynowe) | 25 829,24 | 24 956,57 | 235 176,91 | 0,00 | 260 133,48 | 0,00 | 6 710,00 | 0,00 | 6 710,00 | 279 252,72 | | |
| 2. | Razem środki trwałe | 6 277 042,94 | 542 000,58 | 235 176,91 | 0,00 | 2 474 664,65 | 3 251 842,14 | 0,00 | 203 159,02 | 235 176,91 | 438 335,93 | 9 090 549,15 | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 517 044,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 517 044,01 | 517 044,01 | 0,00 | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 6 794 086,95 | 542 000,58 | 235 176,91 | 0,00 | 2 474 664,65 | 3 251 842,14 | 0,00 | 203 159,02 | 752 220,92 | 955 379,94 | 9 090 549,15 | |

sporządziła: Ewa Chrzanowska, główna księgowa
Pułtusk, 05.04.2024 r.

główna księgowa
E. Chrzanowska
mgr Ewa Chrzanowska

DYREKTOR
A. Kizarska
mgr Anna Kizarska-Gizarska

Tabela 2: Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego - 2023 korekta 3

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | Umorzenie – stan na koniec okresu |
|--------|--|-------------------------------------|--|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------------------------|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 13 713,33 | 0,00 | | | 0,00 | 400,00 | | 400,00 | 13 313,33 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 39 454,32 | | 0,00 | | 0,00 | 39 454,32 | | 0,00 | 0,00 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 53 167,65 | | | | 0,00 | | | 0,00 | 13 313,33 |
| 2.1. | Grunty | | | | | | | | | |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | |
| 2.3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 821 847,01 | 148 713,99 | | | 148 713,99 | 203 159,02 | 130 484,06 | 333 643,08 | 2 636 917,92 |
| 2.4. | Środki transportu | | | | | | | | | |
| 2.5. | Inne środki trwałe (w tym urządzenia techn. i maszyn) | 25 829,24 | 23 517,69 | 130 484,06 | 154 001,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 179 830,99 |
| 2. | Razem środki trwałe | 2 847 676,25 | 172 231,68 | 130 484,06 | 302 715,74 | | 203 159,02 | 130 484,06 | 333 643,08 | 2 816 748,91 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 2 847 676,25 | 172 231,68 | 130 484,06 | 302 715,74 | | 203 159,02 | 130 484,06 | 333 643,08 | 2 816 748,91 |

sporządziła: Ewa Chrzanowska, główna księgowa
Putusk, 05.04.2024 r.

główna księgowa
E. Chrzanowska
mgr Ewa Chrzanowska

DYREKTOR
[Podpis]
mgr Anna Kmiciek-Sizara

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku | | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | | |
|-----|--|-----------------------------------|---------|-----------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------|---|--|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | | | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe | | |
| 1. | Modernizacja budynku Zespołu Szkół Zawodowych im. Jana Ruszkowskiego w Putusku | 0 | 0 | 0 | 2 474 664,65 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. | Zakup pieca CO | 0 | 0 | 0 | 24 956,57 | 0 | 0 | 0 | |
| ... | | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | 0 | |
| | Razem | 0 | 0 | 0 | 2 499 621,22 | 0 | 0 | 0 | |

sporządziła: Ewa Chrzanowska, główna księgowa
 Putusk, 28.03.2024 r.

główna księgowa
E. Chrzanowska
 mgr Ewa Chrzanowska

Z up. Dyrektora
 mgr inż. Paweł Kiela
 Wicedyrektor
P. Kiela