

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Przykoszarowa 22, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	dydaktyczna, wychowawcza, przygotowująca do zawodu oraz opieka pedagogiczno- psychologiczna (szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły)
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)
	W jednostce aktywa i pasywa finansowe wycenia się w ciągu roku według cen nabycia, zakupu lub cen rynkowych, natomiast otrzymane nieodpłatnie w wysokości określonej w decyzji przekazania. 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 wartości ewentualnych odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. Należności i zobowiązania ewidencjonuje się w wartości nominalnej z podatkiem VAT. Jednostka nie tworzy rezerw ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Przyjmuje się następujące uproszczenia: ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych oraz innych 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych", a amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Jednorazowo przez spisanie w koszty w momencie oddania do użytkowania oraz umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania są: pomoce dydaktyczne, zbiory biblioteczne, meble i dywany, odzież, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000 zł. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości nieprzekraczającej 1000 zł, odpisuje się w koszty w momencie przekazania do użytkowania oraz prowadzi się ewidencje ilościową. Przychody zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej. Zakupu materiałów biurowych dokonuje się na bieżąco według zgłaszanych potrzeb. Po zakupie materiały są rozdysponowane dla poszczególnych pracowników, którzy potwierdzają własnoręcznym podpisem odbiór. Zakupione środki czystości przekazywane są odpowiednim pracownikom według listy i podlegają spisaniu bezpośrednio w koszty.
5.	inne informacje
	Zgodnie z zestawieniem wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.: przychody 3 387,81 zł , koszty 260 590,26 zł, zobowiązania 37 769,87, nieodpłatne przekazanie środka trwałego 45 447,27 zł
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

	2.1 Grunty gr.0 - wartość początkowa 764 288,00 Wartość stan na koniec okresu 764 288,00 2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 1 - wartość początkowa 11 260 249,29 Zwiększenia 0,00 Wartość stan na koniec okresu 11 260 249,29 Wartość netto składników aktywów na początek roku 6 335 564,70, i na koniec roku 6 054 058,47 2.3 Urządzenia techniczne i maszyny - wartość początkowa 727 190,58; gr.4 – 654 914,01; gr.6 – 72 276,57 Zwiększenie 0,00 Wartość stan na koniec okresu 727 190,58; gr.4 – 654 914,01; gr.6 – 72 276,57 Wartość netto składników aktywów na początek okresu 64 282,25 i na koniec okresu 49 956,94 (gr.4 i 6) 2.5 Inne środki trwałe gr. 8 KŚT - wartość początkowa 1 635 421,52 Zwiększenie 198 658,62 Wartość stan na koniec okresu 1 834 080,14 (gr.8) Wartość netto składników aktywów na początek roku 270 288,18 i na koniec roku 261 112,65. Powyższe wartości są zgodne z tabelą nr 1 i nr 2 Umorzenie na początek okresu 4 924 684,59 (gr. 1) Umorzenie 2023 r. 281 506,23 Umorzenie stan na koniec okresu 5 206 190,82 Umorzenie na początek okresu 662 908,33 (gr. 4, 6.) Umorzenie 2023 r. 14 325,31. Umorzenie stan na koniec okresu 677 233,64 (gr. 4, 6) Umorzenie na początek okresu 1 365 133,34 (gr. 8) Umorzenie 2023 r. 207 834,15 Umorzenie stan na koniec okresu 1 572 967,49 (gr.8) Powyższe wartości są zgodne z tabelą nr 2 Pozostałe środki trwałe konto 013 Wartość początkowa 3 175 202,95 Zwiększenia w ciągu roku 363 920,99 Zmniejszenia w ciągu roku 0,00 Wartość stan na koniec okresu 3 539 123,94 Zbiory biblioteczne konto 014 Wartość początkowa 145 427,95 Zwiększenia w ciągu roku 0,00 Wartość stan na koniec okresu 145 427,95 Wartości niematerialne i prawne konto 020 Wartość początkowa 177 600,26 Zwiększenia w ciągu roku 549,00 Zmniejszenia w ciągu roku 0,00 Wartość stan na koniec okresu 178 149,26 Umorzenie pozostałych środków trwałych, niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych Wartość początkowa 3 498 231,16 Zwiększenia w ciągu roku 364 469,99 Zmniejszenia w ciągu roku 0,00 Wartość stan na koniec okresu 3 862 701,15
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 aktualizacyjnych
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 – 82 705,82 zł
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
	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku
1.12.	łączną 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
	nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pieniężne wypłacone w formie pieniężnej stanowiące tylko część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405 ogółem 497 946,78 zł tj. nagrody jubileuszowe w kwocie 191 194,40, odprawy emerytalne w kwocie 200 637,33 ekwiwalenty za urlop 16 195,79, świadczenie na start 3 000,00, ekwiwalent za używanie odzieży własnej w kwocie 2 282,58, ekwiwalent za pranie odzieży 1 611,68, dofinansowanie do zakup okularów w kwocie 3 000,00 oraz pomoc zdrowotna nauczycieli czynnych 2 400,00, nagrody specjalne nauczyciele 77 625,00
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
	nie wystąpiły
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
J. Kozłowska
Jasna Kozłowska
(główny księgowy)

2024.04.30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży
mgr Jacek Kocot
mgr Jacek Kocot
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących
Nr 5 w Łomży od dnia 01.01.2023 do 31.12.2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia			Wartość końcowa - stan na koniec okresu
			nabycie - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2.1	Grunty (gr.0 KŚT)	764 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764 288,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej 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
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1 i 2 KŚT)	11 260 249,29					0,00	0,00	0,00	0,00	11 260 249,29
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	727 190,58	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	727 190,58
2.4	Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 635 421,52	198 658,62	0,00	0,00	0,00	198 658,62	0,00	0,00	0,00	1 834 080,14
2.	Razem środki trwałe	14 387 149,39	198 658,62	0,00	0,00	0,00	198 658,62	0,00	0,00	0,00	14 585 808,01
3.	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
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	14 387 149,39	198 658,62	0,00	0,00	0,00	198 658,62	0,00	0,00	0,00	14 585 808,01

Łomża, dn. 25.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

J. Kozłowska
Janina Kozłowska

DYREKTOR

Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży

mgr Jacek Kocot
mgr Jacek Kocot

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łomży na dzień 31.12.2023 rok

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/um orzenie za okres	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytków	dotyczące składników	inne	razem zmniejszenia		stan na początek roku	stan na koniec roku
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	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	Gruntły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764 288,00	764 288,00
2.1.1	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 924 684,59	281 506,23	0,00	0,00	281 506,23	0,00	0,00	0,00	0,00	5 206 190,82	6 335 564,70	6 054 058,47
2.3	Maszyny i urządzenia	662 908,33	14 325,31	0,00	0,00	14 325,31	0,00	0,00	0,00	0,00	677 233,64	64 282,25	49 956,94
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	1 365 133,34	207 834,15	0,00	0,00	207 834,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1 572 967,49	270 288,18	261 112,65
2.	Razem środki trwałe	6 952 726,26	503 665,69	0,00	0,00	503 665,69	0,00	0,00	0,00	0,00	7 456 391,95	7 434 423,13	7 129 416,06
3.	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	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	0,00
	Razem środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Łomża, dn. 25.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Kozłowska

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży
mgr Jacek Kocon

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łomży w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
2.	Środki trwałe	0,00			0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycyjne)	0,00			0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00			0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00			0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

J. Kozłowska
Janina Kozłowska
(główny księgowy)

25.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży
mgr Jacek Koczeń
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie Zespołu Szkół Mechanicznych i
Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łomży 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)	0,00			0,00
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)	0,00			0,00
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)	0,00			0,00
Razem	0,00			0,00
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)	0,00			0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
J. Kozłowska
Janina Kozłowska

(główny księgowy)

25.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży
m. Jacek Koczeń
(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 Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łomży w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		0,00			0,00
1.	Grunty, w tym: z tytułu umów dzierżawy				
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym : Grupa 1 Urządzenia aktywne sieci teleinformatycznej wraz z instalacjami i osprzętem na podstawie Umowy do używania nr 13/2016 w ramach projektu „Stop wykluczeniu cyfrowemu w mieście Łomża”	75 290,15			75 290,15
	z tytułu umów leasingu				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: Grupa 4 Skaner typ2-mały, czytnik kodów paskowych stanowisko robocze komputer stacjonarny (na podstawie protokołu przekazania w użyczenie w ramach projektu pn.: „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego -część II, administracja samorządowa). Zmniejszenie dotyczy przekazania nieodpłatnego 10 szt. laptopów w związku z zakończeniem okresu trwałości projektu „Stop wykluczeniu cyfrowemu w mieście Łomża”.	7 415,67			7 415,67
	z tytułu umów dzierżawy				
4.	Środki transportu, w tym: z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
5.	Unijne środki trwałe z tytułu umów dzierżawy	0,00			0,00
	Razem	82 705,82			82 705,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

J. Kozłowska
Jasina Kozłowska

(główny księgowy)

25.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży

J. Kocot
mgr Jacek Kocot

(kierownik jednostki)

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łomży 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		0,00					0,00
1.1								
1.2								
2.	Udziały		0,00					0,00
1.1								
1.2								
3.	Dłużne papiery wartościowe		0,00					0,00
2.1.								
2.2.								
4.	Inne papiery wartościowe		0,00					0,00
1.1								
1.2								
	Razem		0,00					0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
J. Kozłowska
Janina Kozłowska
.....
główny księgowy

25.03.2024 r.
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży
mgr Jacek Kocon
.....
kierownik jednostki

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łomży w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	z tytułu dochodów budżetowych	0,00				0,00
2.						
3.						
	Razem	0,00				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

J. Kozłowska
Janina Kozłowska

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży

J. Kocoń
mgr Jacek Kocoń
.....
kierownik jednostki

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

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	0,00					0,00
2.	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	0,00					0,00
3.	inne						
	Razem	0,00					0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
T. Kozłowska
Jesenia Kozłowska

.....
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży
mgr Jacek Kochoń
.....
kierownik jednostki

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łomży w roku 2023

[illegible]

GŁÓWNY KSIĘGOWY
J. Kozłowska
Anna Kozłowska

główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży
mgr Jacek Kocan
.....
kierownik jednostki

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem
charakteru i formy zabezpieczeń Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 im.
Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łomży w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka	0,00		0,00
2.	przewłaszczenie	0,00		0,00
3.	zastaw rejestrowy	0,00		0,00
4.	weksel	0,00		0,00
5.	kaucja pieniężna	0,00		0,00
6.				
7.				
8.				
	Razem	0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

J. Kozłowska
Janina Kozłowska
.....
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży
J. Kocioł
mgr Jacek Kocioł
.....
(kierownik jednostki)

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	-	0,00		0,00
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Razem	0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

J. Kozłowska
Janina Kozłowska

.....
(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży

mgr Jacek Kocój
mgr Jacek Kocój

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe Zespołu Szkół Mechanicznych i
Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łomży w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Kozłowska
Janina Kozłowska

(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży

mgr Jacek Kocój
mgr Jacek Kocój

(kierownik jednostki)

**Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń Zespołu Szkół Mechanicznych i
Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łomży według stanu
na dzień bilansowy 31.12.2023**

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	-	0,00	0,00
2.			
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Kozłowska
Janina Kozłowska

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży

mgr Jacek Kocoń
mgr Jacek Kocoń

(kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka
Józefa Piłsudskiego w Łomży w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresów
			wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	-	0,00			0,00
2.					
	Razem	0,00			0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
J. Kozłowska
Janina Kozłowska

.....
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży
mgr Jacek Kocon
.....
kierownik jednostki

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łomży w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	101 084,75			153 211,35		
2.	Środki trwałe w budowie						
	Razem	101 084,75			153 211,35		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
J. Kozłowska
Janina Kozłowska
.....
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży
mgr Jacek Kocot
.....
kierownik jednostki

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łomży w roku 2023

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Kozłowska

Janina Kozłowska

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkół Mechanicznych
i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży

Jacek Kochoń
mgr Jacek Kochoń

(kierownik jednostki)

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego
w Łomży - KODĘKTA

Lp.	Nazwa instytucji	Przychody		Koszty		Należności		Zobowiązania		Fundusze	
		poz. rachunku u zysków i strat	kwota	poz. rachunku zysków i strat	kwota	poz. bilansu	kwota	poz. bilansu	kwota	poz. zestawienia zmian w funduszu	kwota
1.	MPEC			B.II	225 194,72			D.II.1	37 543,95		
2.	MPGKiM			B.III	10 205,68			D.II.1	225,92		
3.	CKZiU za wodę i ścieki	D.III	3 387,81								
4.	MPWiK			B.II	5 690,61						
5.	MPWiK			B.III	11 441,13						
6.	Urząd Miejski podatek			B.IV	502,00						
7.	Przedszkole Publiczne Nr 1			B.VII	567,84						
8.	ZSWiO Nr 7			B.VII	3 762,33						
9.	Szkoła Podstawa Nr 10			B.VII	1 471,89						
10.	Szkoła Podstawowa Nr 9			B.VII	1 391,88						
11.	Bursa Szkolna Nr 1			B.VII	362,18						
12.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 2 w Łomży									I.1.6	45 447,27
	Razem:		3 387,81		260 590,26				37 769,87		45 447,27

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5 w Łomży

Jacek Koczeń
mgr Jacek Koczeń

GŁÓWNY KASJER
J. Koszowski
Jolanta Koszowska

