

ZESPÓŁ SZKÓŁ

78-320 Polczyn-Zdrój, ul. St. Staszica 6

NIP 6722047764 Regon 320710159

Załącznik nr 1

tel. 94 36 62 083, fax 94 36 65 040

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej**Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów**

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	dotyczy
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	dotyczy
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	dotyczy
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	dotyczy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	dotyczy
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	dotyczy
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	dotyczy

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZESPOŁU SZKÓŁ
w Polczynie-Zdroju

mgr Jolanta Winiewicz

2025. 02. 21

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ
w Polczynie-Zdroju

mgr inż. Krystyna Kawicz-Żabska

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (9+12-13)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	stan na początek roku obrotowego (9-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	15512,63	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15512,63	15512,63	0	0	15512,63	0	0
2	Środki trwałe:	7531051,63	0	1532731,29	0	1532731,21	0	0	0	0	0	0	9063782,84	2559065,58	187668,01	0	2745733,59	4872986,05	6318049,25
Grupa 0	Grunty	230820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	230820	0	0	0	0	230820	230820
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5477289,55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5477289,55	2142301,49	136932,24	0	2279233,73	3334988,06	3198055,82
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1396271,4	0	59800	0	59800	0	0	0	0	0	0	1456071,4	20285,66	34471,96	0	54737,62	1376005,74	1401333,78
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	161088,49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	161088,49	161088,49	0	0	161088,49	0	0
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7459	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7459	7459	0	0	7459	0	0
Grupa 6	Urządzenia techniczne	171638,01	0	1472931,21	0	1472931,21	0	0	0	0	0	0	1644569,22	140465,76	16263,81	0	156729,57	31172,25	1487839,65
Grupa 7	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	86485,18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86485,18	86485,18	0	0	86485,18	0	0
Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

*1) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Świdwińskiego

P.O. GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZESPÓŁ SZKÓŁ
 w Polczyn-Zdroju
 Wilniewicz Jolanta
 (główny księgowy) Wilniewicz

2025-01-21
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ
 Kawiłcz Zabara Krystyna
 (Kierownik jednostki)
 mgr inż. Krystyna Kawiłcz-Zabara

ZESPÓŁ SZKÓŁ

78-320 Pokczyn-Zdrój, ul. St. Staszica 6
 Załącznik nr 3722047764 Regon 320710159
 tel. 94 36 62 083, fax 94 36 65 040
 Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0	0	0	0
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8	Grupa 7 Środki transportu	0	0	0	0
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0	0	0	0

* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

P.O. GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZESPÓŁ SZKÓŁ
 w Pokczynie-Zdroju

Włodarczyk Jolanta Z
 (główny księgowy)

2025-02-21
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ
 w Pokczynie-Zdroju
 Krawiec Krystyna
 (kierownik jednostki)
 Krawiec-Zabaska

ZESPÓŁ SZKÓŁ

78-320 Polczyn-Zdrój, ul. St. Staszica 6
 NIP 78-320-773-41, tel. 94 36 62 083, fax 94 36 65 040
 Zalicznik nr 4
 Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
2	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

P.O. GŁÓWNA KSIĘGOWA
 ZESPÓŁ SZKÓŁ
 w Polczynie-Zdroju
 mgr Włodzisław Włodarczyk
 (główny księgowy)

2015. 02 - 21
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 ZESPÓŁ SZKÓŁ
 w Polczynie-Zdroju
 mgr inż. Krystyna Krawiec
 (kierownik jednostki)

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	779,28	19300,43	0	0	0	19300,43
3	Zobowiązania wobec budżetów	24527,2	249,19	0	0	0	249,19
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	150561,93	77356,81	0	0	0	77356,81
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	256510,19	353949,59	0	0	0	353949,59
6	Pozostałe zobowiązania	0	141,00 zł	0	0	0	141,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0	0	0	0	0
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0	0
	Razem:	432378,6	450997,02	0	0	0	450997,02

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZESPOŁU SZKÓŁ
 w Polkowinie-Zdroju
mgr Wilniewicz Jolanta
 (główny księgowy)

2025-02-21
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ
 w Polkowinie-Zdroju
Kawiecz Zoska Krystyna
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 6
ZESPÓŁ SZKÓŁ
 w Połczynie-Zdroju, ul. St. Staszica 6
 78-320 Połczyn-Zdrój, tel. 94 36 62 048
PKC II 1 13. Informacji dodatkowej
 tel. 94 36 62 083 fax 94 36 65 040
Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	0	0

DYREKTOR
ZESPÓŁU SZKÓŁ
 w Połczynie-Zdroju
 mgr **Krzysztof Krystyna**
 (Kierownik jednostki)

p.o. **GLÓWNA KSIĘGOWA**
ZESPÓŁU SZKÓŁ
 w Połczynie-Zdroju
 Winiowicz Jolanta
 mgr **Księgowy**

2025-02-21
 (rok, miesiąc, dzień)

ZESPÓŁ SZKÓŁ
Załącznik nr 7
Pkt. II. 1.15. Informacji dodatkowej

ul. 7-Źródło, ul. St. Staszica 6
Regon 320710159
NIP 672047764
Tel. 94 36 62 083; fax 94 36 63 049

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		6062771,4
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	4401278,21
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1214578,54
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	254556,94
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy; świadczenia niepieniężne)	192357,71

p.o. **Winięć Jolanta**
ZESPÓŁ SZKÓŁ
(główny księgowy)
mgr **Jolanta Winięć**

2025-02-21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ
w Powiatowym Zespole Szkół
Kawicz-Zabska Krysztyna
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ

78-320 Polczyn-Zdrój, ul. St. Staszica 6

NIP 6722047764 Regon 320710159

tel. 94 56 92 083 fax 94 36 65 040

Załącznik do tabeli nr 7

	R.80115	R.80117	R.80120	R.80152	R.80195	
PAR.4010	472644	136405	156800,20	29557	0	795406,20
PAR.4170	0	0	24460,30	0	0	24460,30
PAR. 4171	0		0	0	20440,89	20440,89
PAR.4740	0	0	0	0	17467,00	17467,00
PAR.4750	0	0	0	0	69423,00	69423,00
PAR.4790	1986181	586823	971225,53	122209	0	3666438,53
RAZEM	2458825,00	723228,00	1152486,03	151766,00	107330,00	4593635,92
Par.4040	30655,00	7699,00	13749,03	2264,00	0	54367,03
Par.4800	108963,00	27366,00	55813,91	8047,00	0	200189,91
razem	139618,00	35065,00	69562,94	10311,00	0	254556,94
Par.4110	439508,00	130125,00	201131,76	28002,00	0,00	798766,76
Par.4111	0,00	0,00	0,00	0,00	2838,91	2838,91
Par.4120	52544,00	14999,00	26104,00	3274,00	0,00	96921,00
Par.4121	0,00	0,00	0,00	0,00	256,27	256,27
Par.4710	0,00	0,00	2302,89	0,00		2302,89
Par.4850	0,00	0,00	0,00	0,00	15620,00	15620,00
razem	492052,00	145124,00	229538,65	31276,00	18715,18	916705,83
Par.3020	4426,00	1913,00	1188,86	402,00		7929,86
Par.4280	2640,00	490,00	1275,00	145,00		4550
Par.4440	132456,00	30377,00	57884,00	7003,00	46658,00	274378
Par.4700	1179,00	0,00	1228,85	0,00		2407,85
razem	140701,00	32780,00	61576,71	7550,00	46658,00	289265,71
	5231146,00	906187,00	1513164,39	200403	172704,00	6062,71

r.80146 par.4700 8607,00

Spon. 04

8607,00
r.80146
4.80146

par.	r.80115	r.80117	r.80120	r.80146	r.80152	r.80195
3020	4426	1913	1188,86		402	
4010	472644	136405	156800,2		29557	
4040	30655	7699	13749,03		2264	
4110	439508	130125	201131,76		28002	
4120	52544	14999	26104		3274	
4170	0	0	24460,3		0	
4280	2640	490	1276		145	
4440	132456	30377	57884		7003	
4700	1179	0	1228,85	8607	122209	
4790	1986181	586823	971225,53		8047	
4800	108963	27366	55813,91			
4710	0	0	2302,89			2838,91
4111						256,27
4121						20440,89
4171						46658
4440						17467
4740						69423
4750						15620
4850						
	3231196	936197	1513164,33	8607	200903	172704,07
						6062771,4

ZESPÓŁ SZKÓŁ
78-320 Pokczyn-Zdrój, ul. St. Staszica 6
NIP 6722047764 Regon 320710159
Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	x	0		0	0
2	x	0		0	0
3	x	0		0	0
4	x	0		0	0

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZESPÓŁU SZKÓŁ
Włkiewicz Jolanta
mgr inż. Księżyc

DYREKTOR
ZESPÓŁU SZKÓŁ
W Pokczynie-Zdroju
Kawicz-Zabicka Krystyna
mgr inż. Księżyc
(kierownik jednostki)

2025-02-21
(rok, miesiąc, dzień)

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	0
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZESPÓŁU SZKÓŁ
w Polczynie-Zdroju
Winiowicz Jolanta
mgr Jolanta Winiowicz
(główny księgowy)

DYREKTOR
ZESPÓŁU SZKÓŁ
w Polczynie-Zdroju
mgr Katarzyna Krawczyńska
(kierownik jednostki)

2025-02-21
(rok, miesiąc, dzień)

ZESPÓŁ SZKÓŁ
78-320 Polczyn-Zdrój, ul. St. Staszica 6
NIP 6792047764, Regon 320710159
Załącznik nr 10
tel. 94 36 62 083, fax 94 36 65 040
Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0	0
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
2	Koszty	0	0
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZESPOŁU SZKÓŁ
Polczyn-Zdrój
Winiowicz Jolanta
mgr Jolanta Winiowicz
(główny księgowy)

2025-02-21
rok, miesiąc, dzień

Kawicz-Zabiska Krystyna
ZESPÓŁ SZKÓŁ
(Kierownik jednostki)
mgr inż. Krystyna Kawicz-Zabiska