

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO-HANDLOWYCH UL. IGNACEGO PADEREWSKIEGO 10/12 10-314 OLSZTYN 000247315 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2022	Adresat: Prezydent Olsztyna	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 471,00	1 523,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 471,00	1 523,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		8 875 192,72	9 201 536,04
I. Amortyzacja		35 980,15	26 183,93
II. Zużycie materiałów i energii		1 048 085,66	668 149,65
III. Usługi obce		191 965,77	340 909,22
IV. Podatki i opłaty		6 984,00	0,00
V. Wynagrodzenia		6 069 525,70	6 525 851,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 490 037,55	1 612 343,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		15 667,09	7 464,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 946,80	20 634,20
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-8 873 721,72	-9 200 013,04
D. Pozostałe przychody operacyjne		43 739,68	41 444,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		43 739,68	41 444,08
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-8 829 982,04	-9 158 568,96
G. Przychody finansowe		254,02	4 041,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		254,02	4 041,04
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		55,24	101,84
I. Odsetki		55,24	101,84
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-8 829 783,26	-9 154 629,76
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		4,78	83,64
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-8 829 788,04	-9 154 713,40

GLÓWNY KASOWY

(główny kasowy)

mgr inż. Alicja Kulikowska

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

17-04-2023 09:34:14 [Status: Zatwierdzone]

23-03-2023 10:23:50 [Ukonczenie] ZSEH.I.KULIKOWSKA

17-04-2023 09:34:14 [Zatwierdzenie] TAMKUN.ALICJA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO- HANDLOWYCH UL. IGNACEGO PADEREWSKIEGO 10/12 10-314 OLSZTYN 000247315 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2022	Adresat: Prezydent Olsztyna	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		9 158 172,77	9 360 151,65
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		8 764 203,07	9 315 060,37
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		8 764 203,07	9 215 060,50
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	99 999,87
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		8 562 224,19	8 935 071,62
2.1. Strata za rok ubiegły		8 560 692,55	8 829 788,04
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 531,64	5 283,71
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	99 999,87
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		9 360 151,65	9 740 140,40
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)		-8 829 788,04	-9 154 713,40
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-8 829 788,04	-9 154 713,40
3. nadwyżka środków obrotowych (-)		0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)		530 363,61	585 427,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

.....
(kierownik jednostki)

mgr Małgorzata Pańczyk

Sprawozdanie pierwotne

17-04-2023 09:33:33 [Status: Zatwierdzone]

23-03-2023 10:26:31 [Ukonczenie] ZSEH.I.KULIKOWSKA

17-04-2023 09:33:33 [Zatwierdzenie] TAMKUN.ALICJA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNO-HANDLOWYCH UL. IGNACEGO PADEREWSKIEGO 10/12 10-314 OLSZTYN 000247315 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2022	Adresat: Prezydent Olsztyna
--	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 284 172,24	1 381 487,18	A. Fundusze	530 363,61	585 427,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	9 360 151,65	9 740 140,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 284 172,24	1 381 487,18	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 829 788,04	-9 154 713,40
1. Środki trwałe	1 139 647,24	1 213 463,18	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	707 940,00	707 940,00	2. Strata netto (-)	-8 829 788,04	-9 154 713,40
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	430 797,73	505 523,18	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	909,51	0,00	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	790 961,11	841 356,44
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	144 525,00	168 024,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	790 961,11	841 356,44
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49 159,31	55 699,66
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	38 907,00	28 376,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	230 795,68	242 199,83
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	437 256,41	478 705,89
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 365,75	2 362,78
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	37 152,48	45 296,26	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	32 476,96	34 012,28
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 476,96	34 012,28
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 675,52	11 283,98			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 644,34	11 208,14			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	31,18	75,84			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 476,96	34 012,28			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 476,96	34 012,28			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 321 324,72	1 426 783,44	Suma pasywów	1 321 324,72	1 426 783,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr inż. **Elżbieta**
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

.....
mgr inż. **Elżbieta**
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Ekonomiczno- Handlowych im. Polaków spod Znaku Rodła
1.2	siedzibę jednostki Olsztyn
1.3	adres jednostki 10-314 Olsztyn ul. Paderewskiego 10/12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r.-31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne niezaliczane do inwestycji są wyceniane: w przypadku zakupu wg ceny nabycia lub ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej, spadki i darowizny wg kwoty w umowie przekazania, w przypadku braku kwoty w umowie- wg wartości godziwej, otrzymanie od Skarbu Państwa lub JST w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe z wyłączeniem gruntów wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku od osób prawnych. Amortyzacji ST o wartości wyższej niż 10.000 zł dokonuje się na koniec roku metodą liniową. Jednorazowo umarza się książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany i pozostałe środki trwałe o wartości od 1000 zł do 10000 zł. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. dokonaniem odpisu aktualizującego wartość należności. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg ceny zakupu. Zapasy materiałów (materiały biurowe) zaliczone w koszty w momencie ich zakupu, lecz nie zużytych do końca roku obrotowego obejmuje się spisem z natury i wycenia wg aktualnej ceny zakupu (metoda FIFO). Ustalona wartość ujmuje się na koncie 310 zmniejszając jednocześnie koszty. Wartość tych zapasów odnosi się w koszty roku następnego. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Zobowiązania- w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej. Rezerwy- zgodnie z art 4 (UoR) przyjęto uproszczenie, że nie tworzy się rezerw na odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe i ekwiwalenty za urlop. Nie rozlicza się kosztów w czasie ze względu na nieistotną wartość. Fundusz wycenia się wg wartości nominalnej.
5.	inne informacje
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 Dokonano amortyzacji liniowej środków trwałych- budynku szkoły oraz maszyn i urządzeń. Na skutek wykonanej inwestycji (remont ogrodenia posesji szkoły) zwiększyła się wartość początkowa budynku szkoły. Wykazano zmianę wartości pozostałych środków trwałych. Zwiększenie związane jest z nabyciem pozostałych środków trwałych oraz nieodpłatnym otrzymaniem pozostałych środków trwałych, zmniejszenie wynika z likwidacji pozostałego środka trwałego na skutek zużycia. Zgodnie z załącznikami nr 1,2,3,4.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Szkoła nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy zgodnie z Tabelą nr 6
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Szkoła nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym zgodnie z Tabelą nr 7
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 9
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 10
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Szkoła dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności w związku z umorzeniem (powtórny) przez komornika postępowania egzekucyjnego w sprawie odzyskania należności szkoły z tytułu najmu. Zgodnie z Tabelą nr 11
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 12

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 występuje zgodnie z Tabelą nr 13
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13
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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 14
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 15
1.12.	łącznie 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
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 16
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 występuje zgodnie z Tabelą nr 17
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 18
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z wykazanymi danymi w Tabeli nr 19 szkoła wypłaciła środki pieniężne na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	Rachunki bankowe split payment wykazują wartość zero zgodnie z Tabelą nr 20
2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
	Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły zgodnie z Tabelą nr 21
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 występuje zgodnie z Tabelą nr 22
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły zgodnie z Tabelą nr 23
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie wystąpiły
2.5.	inne informacje
	Zgodnie z Tabelą nr 24
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występują zgodnie z Tabelą nr 25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Kukulowska

(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

mgr Małgorzata Rafczak

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

17-04-2023 09:33:45 [Status: Zatwierdzone]

23-03-2023 10:17:03 [Ukończenie] ZSEH.I.KULIKOWSKA

17-04-2023 09:33:45 [Zatwierdzenie] TAMKUN.ALICJA