

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŻOŁNIERZY ARMII KRAJOWEJ W MAKOWIE MAZOWIECKIM ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 7 06-200 Maków Mazowiecki	BILANS jednostki budżetowej	Adresat 2025 -03- 21 Powiat Makowski Ilość załączników Wysłać bez pisma przewodniego A814D7A8E1693596
Numer identyfikacyjny REGON 000202270	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	10 788 451,00	9 791 704,78	A Fundusz	9 914 614,22	8 727 511,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	19 306 106,83	20 913 086,78
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	10 788 451,00	9 791 704,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-9 391 492,61	-12 185 575,18
A.II.1 Środki trwałe	10 788 451,00	9 775 004,78	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-9 391 492,61	-12 185 575,18
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	9 842 524,39	9 179 028,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	939 926,61	592 976,57	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	6 000,00	3 000,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 231 549,05	1 452 911,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	16 700,00	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	1 231 549,05	1 452 911,77
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	98 928,16	17 512,65
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	41 165,00	79 278,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	303 937,71	364 165,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	470 470,33	625 484,54

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

BeSTia

A814D7A8E1693596

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	80,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	47 369,36	49 462,23
B Aktywa obrotowe	357 712,27	388 718,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	18 360,73	17 708,57	D.II.8 Fundusze specjalne	269 598,49	317 008,69
B.I.1 Materiały	18 360,73	17 708,57	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	269 598,49	317 008,69
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	101 222,44	84 204,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	19 395,69	2 680,10			
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	81 826,75	81 524,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	238 129,10	286 805,52			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	238 129,10	286 805,52			
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			

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

BeSTia

A814D7A8E1693596

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	11 146 163,27	10 180 423,37	Suma pasywów	11 146 163,27	10 180 423,37

Barbara Bańska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

A814D7A8E1693596

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

Barbara Bańska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

A814D7A8E1693596

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŻOŁNIERZY ARMII KRAJOWEJ W MAKOWIE MAZOWIECKIM ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 7 06-200 Maków Mazowiecki		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		STROSTWO POWIATOWE w Makowie Mazowieckim KANCELARIA OGÓLNA WPLYWÓŁ Powiat Makowski dnia 2025 -03- 21 Ldz A15B30070163DEE6 Podpis	
Numer identyfikacyjny REGON 000202270		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Wysłać bez pisma przewodniego Ilość 1500	

Barbara Bańska
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

BeSTia

A15B30070163DEE6

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	652,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 397 546,55	-12 190 513,72
G.	Przychody finansowe	6 053,94	4 959,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	6 053,94	4 959,96
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	21,42
H.I.	Odsetki	0,00	21,42
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 391 492,61	-12 185 575,18
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)	-9 391 492,61	-12 185 575,18

Barbara Bańska
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

Barbara Bańska
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŻOŁNIERZY ARMII KRAJOWEJ W MAKOWIE MAZOWIECKIM ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 7 06-200 Maków Mazowiecki Numer identyfikacyjny REGON 000202270		STAROSTWO POWIATOWE KANCELARIA OGÓLNA WPREYNEŁO Powiat Makowski dnia 2025 -03- 21 L.dz. ... Podpis ... Wysłać bez pisma przewodniego E7B497D5B94AD03B 	
		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		14 933 603,48	19 306 106,83
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		15 609 841,16	11 800 180,47
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		12 383 484,08	11 783 480,47
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		3 226 357,08	16 700,00
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)		11 237 337,81	10 193 200,52
I.2.1. Strata za rok ubiegły		7 524 580,08	9 391 492,61
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		486 400,65	268 184,74
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 226 357,08	16 700,00
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	516 823,17
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)		19 306 106,83	20 913 086,78

Barbara Bańska
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

BeSTia

E7B497D5B94AD03B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.20

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 391 492,61	-12 185 575,18
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-9 391 492,61	-12 185 575,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	9 914 614,22	8 727 511,60

Barbara Bańska
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

Barbara Bańska
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. ŻOŁNIERZY ARMII KRAJOWEJ W MAKOWIE MAZOWIECKIM ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 7 06-200 Maków Mazowiecki	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' STAROSTWO POWIATOWE Maków Mazowiecki KANCELARIA OGÓLNA W PŁYNE ŁÓ dnia: 2025-03-21 Ldż. sporządzony na dzień: 31-12-2024 r. Podpis	Adresat: Powiat Makowski CE79AE56E7B5FB15 
Numer identyfikacyjny REGON 000202270		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	4 772,12
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Bańska (główny księgowy)	2025.03.20 rok mies. dzień	Małgorzata Bugaj (kierownik jednostki)
--	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2025.03.20
rok mies dzień

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

dnia 2025 -03- 21

INFORMACJA DODATKOWA

Liczba
Ilość załączników

Podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. Żołnierzy Armii Krajowej w Makowie Mazowieckim
1.2.	siedzibę jednostki
	Maków Mazowiecki
1.3.	adres jednostki
	ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 7, 06-200 Maków Mazowiecki
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjno- wychowawcza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2024 r. do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzenie Nr 25/2018 Dyrektora Powiatowego Zespołu ds. Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim z dnia 31 grudnia 2018 roku w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości. I. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także odpisów z tytułu utraty wartości. II. Środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. III. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia, do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym oraz stanowiące pomoc dydaktyczne (bez względu na wartość początkową, zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi), finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, wpisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. IV. Odpisu aktualizującego należności w wysokości 100% dokonuje się z chwilą otrzymania wyroku sądowego. Istnieje wysoki stopień prawdopodobieństwa niesięgalności w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości należności.
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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa na dzień 01.01.2024	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2024	Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2024	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2024	Wartość netto na dzień 01.01.2024	Wartość netto na dzień 31.12.2024
Grupa I Budynki i lokale	16 049 222,33	0,00	5 485 240,85	10 563 981,48	8 665 075,76	294 058,38	5 235 935,99	3 723 198,15	7 384 148,57	8 840 783,53
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 431 591,86	0,00	74 268,00	3 357 323,86	973 214,04	59 311,74	43 448,50	1 019 079,18	2 458 377,82	2 338 244,68
Grupa III kotły i maszyny energetyczne	32 970,29	0,00	32 970,29	0,00	32 970,29	0,00	32 970,29	0,00	0,00	0,00
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	586 538,64	0,00	0,00	586 538,64	8 542,95	82 115,41	0,00	88 958,36	579 695,69	497 590,28
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 602,50	0,00	9 602,50	0,00	9 602,50	0,00	9 602,50	0,00	0,00	0,00
Grupa VI Urządzenia techniczne	435 227,95	0,00	206 905,59	148 322,36	74 997,03	26 137,52	50 208,48	52 928,07	360 230,92	95 395,29
Grupa VII Środki transportowe	171 592,05	0,00	0,00	171 592,05	171 592,05	0,00	0,00	171 592,05	0,00	0,00
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	25 233,08	0,00	0,00	25 233,08	19 233,08	3 000,00	0,00	22 233,08	6 000,00	3 000,00
Razem	20 741 978,71	0,00	5 888 987,03	14 852 991,68	9 953 527,71	496 623,05	5 372 163,86	5 077 986,90	10 788 451,00	9 775 004,78

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbe oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

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)																		
	Stan odpisów aktualizujących należności																		
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Grupa należności</th><th>Stan na 01.01.2024 r.</th><th>zwiększenia</th><th>Zmniejszenie</th><th>Stan na 31.12.2024 r.</th></tr><tr><td>1</td><td>należności za wynajem ROSA BUD S.A. 4 500,00+272,12</td><td>4 772,12</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>4 772,12</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>4 772,12</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>4 772,12</td></tr></table>	Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2024 r.	zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024 r.	1	należności za wynajem ROSA BUD S.A. 4 500,00+272,12	4 772,12	0,00	0,00	4 772,12		Razem	4 772,12	0,00	0,00	4 772,12
Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2024 r.	zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024 r.														
1	należności za wynajem ROSA BUD S.A. 4 500,00+272,12	4 772,12	0,00	0,00	4 772,12														
	Razem	4 772,12	0,00	0,00	4 772,12														
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																		
	Nie dotyczy																		
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																		
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																		
	Nie dotyczy																		
b)	powyżej 3 do 5 lat																		
	Nie dotyczy																		
c)	powyżej 5 lat																		
	Nie dotyczy																		
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																		
	Nie dotyczy																		
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																		
	Nie dotyczy																		
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																		
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art 4 ust.4 uo) nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe i inne, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawnych, prognozy za media, itp. Poziom istotności ustala się w wysokości 1% sumy operacji bilansowej w jednostce.																		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	1. Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 920034641598 zawarta w dniu 28.07.2023: 1) przedmiot gwarancji - Modernizacja węzłów cieplnych dla budynku B oraz budynku Pracowni Kształcenia Praktycznego 2) okres ważności :od 29.10.2023 do 12.11.2028 3) suma gwarancyjna: z tytułu rękojmi za wady lub gwarancji jakości w odniesieniu do należytego wykonania robót budowlanych kwota 8 153,08 zł																		

	2. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056216172 i Nr 998056216173 z dnia 30.09.2024 1) przedmiot gwarancji: - Modernizacja wraz z przebudową boiska wielofunkcyjnego 2) suma gwarancyjna: - z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przez zobowiązanego kontraktu do kwoty 23 490,54 zł , okres ważności: od 30.09.2024 do 30.01.2025 - z tytułu rękojmi za wady fizyczne przedmiotu kontraktu do kwoty 7 047,16 zł, okres ważności: od 31.12.2024 do 15.01.2030 r.																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	Łączna kwota: 10 474 643,73 w tym: <table><tr><td>Wynagrodzenia pracowników</td><td>7 884 158,07</td></tr><tr><td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td><td>470 470,33</td></tr><tr><td>Pochodne od wynagrodzeń</td><td>1 516 841,94</td></tr><tr><td>Fundusz socjalny</td><td>572 024,56</td></tr><tr><td>Świadczenia z tytułu BIIP</td><td>8 571,56</td></tr><tr><td>Jednorazowe świadczenie na start</td><td>2 000,00</td></tr><tr><td>Szkolenia</td><td>12 229,27</td></tr><tr><td>Delegacje</td><td>3 508,00</td></tr><tr><td>Opieka medyczna z zakresu medycyny pracy</td><td>4 840,00</td></tr></table>	Wynagrodzenia pracowników	7 884 158,07	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	470 470,33	Pochodne od wynagrodzeń	1 516 841,94	Fundusz socjalny	572 024,56	Świadczenia z tytułu BIIP	8 571,56	Jednorazowe świadczenie na start	2 000,00	Szkolenia	12 229,27	Delegacje	3 508,00	Opieka medyczna z zakresu medycyny pracy	4 840,00		
Wynagrodzenia pracowników	7 884 158,07																				
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	470 470,33																				
Pochodne od wynagrodzeń	1 516 841,94																				
Fundusz socjalny	572 024,56																				
Świadczenia z tytułu BIIP	8 571,56																				
Jednorazowe świadczenie na start	2 000,00																				
Szkolenia	12 229,27																				
Delegacje	3 508,00																				
Opieka medyczna z zakresu medycyny pracy	4 840,00																				
1.16.	inne informacje																				
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																				
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 01.01.2024 r.</th><th>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2024 r.</th><th>Zwiększenie środków trwałych w 2024 r.</th><th>Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2024 r.</th></tr><tr><td>1. Modernizacja wraz z przebudową boiska wielofunkcyjnego</td><td>0,00</td><td>4 700,00</td><td>0,00</td><td>4 700,00</td></tr><tr><td>2. Rozwój nowoczesnego szkolnictwa zawodowego w szkołach prowadzonych przez Powiat Makowski – program funkcjonalno-użytkowy dla ZSM</td><td>0,00</td><td>12 000,00</td><td>0,00</td><td>12 000,00</td></tr><tr><td>Razem:</td><td>0,00</td><td>16 700,00</td><td>0,00</td><td>16 700,00</td></tr></table>	Lp.	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 01.01.2024 r.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2024 r.	Zwiększenie środków trwałych w 2024 r.	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2024 r.	1. Modernizacja wraz z przebudową boiska wielofunkcyjnego	0,00	4 700,00	0,00	4 700,00	2. Rozwój nowoczesnego szkolnictwa zawodowego w szkołach prowadzonych przez Powiat Makowski – program funkcjonalno-użytkowy dla ZSM	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	Razem:	0,00	16 700,00	0,00	16 700,00
Lp.	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 01.01.2024 r.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2024 r.	Zwiększenie środków trwałych w 2024 r.	Konto 080 Inwestycje rozpoczęte 31.12.2024 r.																	
1. Modernizacja wraz z przebudową boiska wielofunkcyjnego	0,00	4 700,00	0,00	4 700,00																	
2. Rozwój nowoczesnego szkolnictwa zawodowego w szkołach prowadzonych przez Powiat Makowski – program funkcjonalno-użytkowy dla ZSM	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00																	
Razem:	0,00	16 700,00	0,00	16 700,00																	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																				

	Pozostałe przychody operacyjne (760): - wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego i składek ZUS (provizje ZUS i US) 2 242,08 - podatek od nieruchomości (od najemców) 5 585,28 - darowizna książek przekazana przez Radę Rodziców oraz książki odkupione za niezwrócone 516,71 łączna wartość przychodów 8 344,07 Pozostałe koszty operacyjne (761): - likwidacja magazynu mechanicznego 652,16
2.4.	informacje 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**Barbara
Bańska**

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Bańska
Data: 2025.03.19
13:48:21 +01'00'

(rok, miesiąc, dzień)

**Małgorz
ata
Bugaj**

Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata Bugaj
Data: 2025.03.20
08:55:14 +01'00'

(kliknij w link jednostki)