Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Zespół Szkół Ogólnokształcących w Lidzbarku Warmińskim Ul. Krasickiego 4 11-100 Lidzbark Warmiński	**BILANS** **jednostki budżetowej**	Zarząd Powiatu
Numer identyfikacyjny REGON ***510922851***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2021 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego F93E556055E9092D

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 411 480,61	1 364 964,15	A Fundusz	1 173 275,66	1 119 583,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 623 381,53	3 958 810,01
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 411 480,61	1 364 964,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 450 105,87	-2 839 226,57
A.II.1 Środki trwałe	1 411 480,61	1 364 964,15	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	51 500,00	51 500,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 450 105,87	-2 839 226,57
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	1 359 980,61	1 313 464,15	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	456 207,42	465 265,11
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	456 207,42	465 265,11
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 075,32	2 798,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 859,00	17 163,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 000,51	86 538,70
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	133 006,12	139 895,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Szostak
(główny księgowy)

2022-03-11
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna Tkaczuk
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F93E556055E9092D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	653,25
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	218 002,47	219 884,40	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	217 266,47	218 216,40
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	217 266,47	218 216,40
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	43 933,30	77 063,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	43 933,30	77 063,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	174 069,17	142 821,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	174 069,17	142 821,40			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Szostak

(główny księgowy)

2022-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna Tkaczuk

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F93E556055E9092D

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**1 629 483,08**	**1 584 848,55**	**Suma pasywów**	**1 629 483,08**	**1 584 848,55**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Szostak

(główny księgowy)

2022-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna Tkaczuk

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F93E556055E9092D

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Szostak

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna Tkaczuk

(główny księgowy)	2022-03-11 (rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F93E556055E9092D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Zespół Szkół Ogólnokształcących w Lidzbarku Warmińskim Ul. Krasickiego 4 11-100 Lidzbark Warmiński		Zarząd Powiatu
Numer identyfikacyjny REGON ***510922851***	**sporządzony na dzień 31-12-2021 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 566E571E0E0E6377

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	15 856,58	6 125,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	15 856,58	6 125,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	2 579 502,93	2 845 760,88
B.I.	Amortyzacja	47 182,46	46 516,46
B.II.	Zużycie materiałów i energii	166 550,99	154 457,61
B.III.	Usługi obce	31 345,21	23 118,02
B.IV.	Podatki i opłaty	4 912,16	3 691,84
B.V.	Wynagrodzenia	1 831 145,27	2 102 427,50
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	485 715,84	503 994,85
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	91,00	134,60
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 560,00	11 420,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-2 563 646,35	-2 839 635,88
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	114 466,68	549,18
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	114 466,68	549,18
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Szostak

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Aneta Tkaczuk

główny księgowy	2022-03-11 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

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	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-2 449 179,67	-2 839 086,70
G.	**Przychody finansowe**	184,41	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	184,41	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-2 448 995,26	-2 839 086,70
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	1 110,61	139,87
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	-2 450 105,87	-2 839 226,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Szostak

główny księgowy

2022-03-11
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna Wiaczuk

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Szostak

główny księgowy

2022-03-11
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna Okaczuk

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Zespół Szkół Ogólnokształcących w Lidzbarku Warmińskim Ul. Krasickiego 4 11-100 Lidzbark Warmiński		Zarząd Powiatu
Numer identyfikacyjny REGON ***510922851***	**sporządzone na dzień 31-12-2021 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 5AE2E6D42A44BF44

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	3 380 986,64	3 623 381,53
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 367 953,81	2 787 500,00
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 367 953,81	2 786 017,35
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	1 482,65
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 125 605,11	2 452 071,52
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	2 124 215,62	2 450 105,87
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 343,30	483,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00
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	46,19	1 482,65
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	3 623 381,53	3 958 810,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Szostak

ANETA SZOSTAK
główny księgowy

2022-04-30
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna Tkaczuk

Anna Tkaczuk
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.04

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-2 450 105,87	-2 839 226,57
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 450 105,87	-2 839 226,57
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	1 173 275,66	1 119 583,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Szostak

ANETA SZOSTAK

główny księgowy

2022-04-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna Tkaczuk

Anna Tkaczuk

kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.04

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Szostak

ANETA SZOSTAK
główny księgowy

2022-04-30
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna Tkaczuk

Anna Tkaczuk
kierownik jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
im. Kazimierza Jagiellończyka
11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI
ul. Krasickiego 4, tel. 707-

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Kazimierza Jagiellończyka
1.2	siedzibę jednostki
	Lidzbark Warmiński
1.3	adres jednostki
	Ul. Krasickiego 4 11-100 Lidzbark Warmiński
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja – liceum ogólnokształcące
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 01 2021r – 31 12 2021r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. **Środki trwałe** Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. **Wartości niematerialne i prawne** Na dzień bilansowy od wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie dokonuje się także odpisów z tytułu aktualizacji ich wyceny według art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się począwszy od miesiąca przyjęcia w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. **Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. **Zobowiązana** bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej kwoty zapłaty.
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
	Przedstawia załącznik nr 1 i nr 2 do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje takimi informacjami
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 wieczyście
	51 500,00 zł
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 dotyczy
1.6.	liczbę 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)
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń 1.970,00 zł Odpisy na ZFŚS 124.251,00 zł Nagrody jubileuszowe administracja i obsługa 14.400,00 zł Nagrody jubileuszowe nauczycieli 109.339,21 zł Ekwiwalent za urlop 10.150,82 zł Wydatki na szkolenia pracowników adm. i obsł. 1.722,50 zł Wydatki na szkolenia nauczycieli 3.254,00 zł Wynagrodzenia osobowe pracowników 1.823.521,51 zł Dodatkowe wynagrodzenia roczne 133.006,12 zł Wynagrodzenia bezosobowe 0,00 zł Świadczenia z Funduszu Zdrowotnego 7.700,00 zł Składki FUS Zakład Pracy 328.728,89 zł Składki na Fundusz Pracy 32.594,13 zł Badania profilaktyczne 1.700,00 zł RAZEM: 2.592.338,18 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Szostak
.....
(główny księgowy)

2022-03-11
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Anna [illegible]
.....
(kierownik jednostki)