

Załącznik nr 2

*do Uchwały Nr 16/2018
Zarządu Powiatu
Bolesławieckiego
z dnia 28 grudnia 2018 r.*

**ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
I ZAWODOWYCH IM. MJRA HENRYKA SUCHARSKIEGO
W BOLESŁAWCU**

UL. KOMUNY PARYSKIEJ 6

59-700 BOLESŁAWIEC

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.**

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych im. mjr H. Sucharskiego z siedzibą w Bolesławcu za rok 2025, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informacja dodatkowa;sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadam pełną świadomość za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 06.03.2026 r.

INSPEKTOR
D/S KSIĘGOWOŚCI
mesowa 9c
Natalia Borowiak

(Pieczęć i podpis)

osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Natalia Borowiak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Bolesławcu
Halina Kobiela
Halina Kobiela

DYREKTOR
Renata Paszko
mgr inż. Renata Paszko

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych im. mjr H. Sucharskiego z siedzibą w Bolesławcu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zmianami) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zmianami).

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- 8560Z (PKD 2007) działalność wspomagająca edukację

Działalność drugorzędna:

- 1089Z (PKD 2007) produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej nieskasyfikowana
- 5590Z (PKD 2007) pozostałe zakwaterowanie
- 5629Z (PKD 2007) pozostała usługowa działalność gastronomiczna

Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych im. mjr H. Sucharskiego w Bolesławcu działa na podstawie uchwały Nr XVII/57/2004 Rady Powiatu Bolesławieckiego z dnia 24 czerwca 2004 r. – Akt założycielski szkoły publicznej.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

2. Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych im. mjr H. Sucharskiego w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2025 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zmianami), z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających

siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zmianami) oraz zapisów wynikających z polityki rachunkowości.

- **Środki trwałe** wycenione były według ceny nabycia i według kosztów wytworzenia, a stanowiące własność Powiatu Bolesławieckiego otrzymane nieodpłatnie wyceniono według wartości określonej w decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenione zostały w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.
- **Wartości niematerialne i prawne**, zakupione ze środków na wydatki bieżące, wycenione były według ceny nabycia, a stanowiące własność Powiatu Bolesławieckiego otrzymane nieodpłatnie wyceniono według wartości określonej w decyzji. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla WNIIP. Odpisów umorzeniowych dokonuje się poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny od miesiąca następnego po przyjęciu do używania WNIIP.
- **Nieruchomości** zaewidencjonowane i wycenione zostały według wartości określonej w decyzji. Wartość budynku powiększona została o koszty jego ulepszenia i skorygowana o wartość dokonanych odpisów umorzeniowych.
- **Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe – nie dotyczy.
- **Należności** wycenione zostały w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tzn. po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych kwota 775,12 zł, z tego:
 1. „Blue Coffee” Katarzyna Maksymowicz należność główna 290,00 zł, odsetki 3,56 zł;
 2. Bartłomiej Zachar należność główna 479,70 zł, odsetki 1,50 zł;
 3. „Bolesławiecka Akademia Siatkówki” Kamil Razik odsetki 0,36 zł.
- **Zapasy materiałów** w magazynie żywnościowym wycenione zostały według rzeczywistych cen zakupu, stosując wycenę rozchodu metodą FIFO.
- **Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według – nie dotyczy.
- **Odpis aktualizujący należności** w kwocie 14.059,11 zł dotyczy:
 - należności z tytułu odsetek od zaległości – 18,55 zł,
 - należności z tytułu naliczonych odszkodowań wynikających z umów – 14.040,56 zł.
- 1. Ecoergia należność główna 1.845,10 zł – wynika z różnicy w kosztach za energię elektryczną czynną oraz opłat handlowych od dostawcy rezerwowego.
- 2. Corrente należność główna 12.195,46 zł – wynika z różnicy w kosztach za energię kupioną od dostawcy rezerwowego.

1) Bilans, do którego należy dołączyć:

- a. Zestawienie obrotów i sald (wydruk z systemu informatycznego);
- b. Zestawienie należności (wydruk z systemu informatycznego);
- c. Zestawienie zobowiązań (wydruk z systemu informatycznego);
- d. Potwierdzenie sald na rachunkach bankowych (bank).

2) Rachunek zysków i strat;

3) Zestawienie zmian w funduszu;

4) Arkusz wzajemnych wyłączeń (wg zestawień od A do C);

5) Informacja dodatkowa (wg zestawień od A do T);

6) Informację o stanie mienia jednostki wg stanu na 31 grudnia 2025 r. (wg zestawienia A).

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Bolesławcu

Halina Kobiela

DYREKTOR
mgr inż. Renata Paszko