


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETŐFI W OSTRÓDZIE ul. Sportowa 1 14-100 Ostróda	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: POWIAT OSTRÓDZKI
		Wysłać bez pisma przewodniego 800D5FA06AA7649C 
Numer identyfikacyjny REGON 000333285	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 890 397,24	4 669 338,56	A Fundusz	3 839 976,95	3 574 108,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	19 850 535,13	19 309 128,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 890 397,24	4 669 338,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-16 010 558,18	-15 735 019,31
A.II.1 Środki trwałe	4 890 397,24	4 669 338,56	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	468 022,00	468 022,00	A.II.2 Strata netto (-)	-16 010 558,18	-15 735 019,31
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	4 085 595,93	3 932 629,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	336 779,31	268 687,20	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	2 193 328,92	2 226 922,40
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	2 193 328,92	2 226 922,40
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	81 628,55	92 955,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	79,66	102,66
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	161 368,15	180 256,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	808 897,84	833 403,79

ELŻBIETA KRYSZYNA FRĄCZAK

2026-03-25

Henryk Rybacki

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

800D5FA06AA7649C

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.27

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 235,55	0,00
B Aktywa obrotowe	1 142 908,63	1 131 692,83	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	1 134 119,17	1 120 204,08
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 134 119,17	1 120 204,08
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	610 491,91	689 206,75		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 553,91	7 036,75		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	608 938,00	682 170,00		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	532 416,72	442 486,08		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	532 416,72	442 486,08		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

ELŻBIETA KRYSZYNA FRĄCZAK

(główny księgowy)

2026-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Henryk Rybacki

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	6 033 305,87	5 801 031,39	Suma pasywów	6 033 305,87	5 801 031,39

ELŻBIETA KRYSZYNA FRĄCZAK

(główny księgowy)

2026-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Henryk Rybacki

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

ELŻBIETA KRYSZYNA FRĄCZAK


(główny księgowy)

2026-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Henryk Rybacki

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETŐFI W OSTRÓDZIE ul. Sportowa 1 14-100 Ostróda		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: POWIAT OSTRÓDZKI	
Numer identyfikacyjny REGON 000333285			Wysłać bez pisma przewodniego CDA5580A6D78CB1A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		578 815,27	591 080,36
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		574 660,08	584 727,63
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		4 155,19	6 352,73
B.	Koszty działalności operacyjnej		16 647 436,21	16 745 250,27
B.I.	Amortyzacja		239 343,39	243 958,68
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 896 580,50	1 777 314,07
B.III.	Usługi obce		763 123,41	693 321,83
B.IV.	Podatki i opłaty		49,00	57,00
B.V.	Wynagrodzenia		10 959 193,22	11 239 791,97
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 707 127,24	2 741 476,56
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		13 219,45	17 330,16
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		68 800,00	32 000,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-16 068 620,94	-16 154 169,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne		27 588,82	403 990,82
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		27 588,82	403 990,82
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

ELŻBIETA KRYSZYNA FRĄCZAK
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Henryk Rybacki
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)	-16 041 032,12	-15 750 179,09
G.	Przychody finansowe	31 430,73	15 159,78
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	31 430,73	15 159,78
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	956,79	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	956,79	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-16 010 558,18	-15 735 019,31
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)	-16 010 558,18	-15 735 019,31

ELŻBIETA KRYSZYNA FRĄCZAK
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Henryk Rybacki
kierownik jednostki

BeSTia

CDA5580A6D78CB1A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.27

ELŻBIETA KRYSZYNA FRĄCZAK

główny księgowy

2026-03-25

rok, miesiąc, dzień

Henryk Rybacki

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETŐFI W OSTRÓDZIE ul. Sportowa 1 14-100 Ostróda		POWIAT OSTRÓDZKI	
Numer identyfikacyjny REGON 000333285		Wysłać bez pisma przewodniego EA6807D91ED398A9 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	16 039 137,28	19 850 535,13
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	16 648 220,94	16 170 302,80
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	16 488 270,94	16 147 402,80
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	92 300,00	22 900,00
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	67 650,00	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)	12 836 823,09	16 711 709,63
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	12 107 403,69	16 010 558,18
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	637 119,40	678 251,45
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	92 300,00	22 900,00
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	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	19 850 535,13	19 309 128,30

ELŻBIETA KRYSZYNA FRĄCZAK
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Henryk Rybacki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-16 010 558,18	-15 735 019,31
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-16 010 558,18	-15 735 019,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 839 976,95	3 574 108,99

ELŻBIETA KRYSZYNA FRĄCZAK
główny księgowy


2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Henryk Rybacki
kierownik jednostki

ELŻBIETA KRYSTYNA FRĄCZAK
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Henryk Rybacki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETŐFI W OSTRÓDZIE ul. Sportowa 1 14-100 Ostróda	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.</p>	Adresat: POWIAT OSTRÓDZKI
Numer identyfikacyjny REGON 000333285		<p style="text-align: center;">3CC815FB205216E8</p> 

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	0,00
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

ELŻBIETA KRYSZYNA FRĄCZAK
(główny księgowy)

2026.03.25
rok mies. dzień

Henryk Rybacki
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ELŻBIETA KRYSZYNA FRĄCZAK
(główny księgowy)

2026.03.25
rok mies. dzień

Henryk Rybacki
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM.SANDORA PETŐFI W OSTRÓDZIE
1.2	siedzibę jednostki OSTRÓDA
1.3	adres jednostki ul. SPORTOWA 1, 14-100 OSTRÓDA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2025 - 31-12-2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji stosuje się jak w tabeli 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Grunty nie podlegają umorzeniu. Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej jednorazowo umarżanych została ustalona na poziomie 500 zł. Jednostka prowadzi gospodarkę magazynową w zakresie zakupu artykułów spożywczych do stołówki, ewidencja prowadzona jest w formie ilościowo-wartościowej. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w cenach zakupu. Rozchód następuje w cenie zakupu (co pierwsze weszło pierwsze wychodzi). Pozostałe materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia z równoczesnym obciążeniem kosztów.
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 Tabela 2, tabela 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych W jednostce nie wystąpiła potrzeba aktualizacji wartości aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy wieczystego użytkowania
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Jednostka nie posiada papierów wartościowych
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) W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym W jednostce nie wystąpiły rezerwy
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 b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat
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 W jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu leasingu.
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku.
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 W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.
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: Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Tabela 10.
1.16.	inne informacje
2.	-

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	W jednostce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1) Jednostka wydatkowała środki pochodzące z Funduszu Pomocy przeznaczone na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w kwocie 192 001,00 zł. 2) Jednostka otrzymała nieodpłatnie z Ministerstwa Cyfryzacji laptopy i tablety na potrzeby uczniów do celów edukacyjnych o wartości 317 631,12 zł.
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Elżbieta Frączak
 (główny księgowy)

2026-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

Henryk Rybacki
 (kierownik jednostki)

Załącznik do Rachunku zysków i strat za 2025 rok

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Jednostka, z którą prowadzone są rozliczenia	Kwota wyłączenia		Pozycja Rachunku zysków i strat	Uwagi
			Przychody	Koszty		
1.	Przychody ze sprzedaży usług	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	11 675,00		A.I.	Wyżywienie, noclegi gości z Litwy biorących udział w XXVI Ostródzkich Kaziukach
2.	Przychody ze sprzedaży usług	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	400,00		A.I.	Przygotowanie zupy dla uczestników pielgrzymki do Lubajn
3.	Przychody ze sprzedaży usług	Zespół Placówek Pedagogicznych w Ostródzie	6 412,50		A.I.	Refundacja kosztów zużycia energii elektrycznej
4.	Inne przychody	Zespół Placówek Pedagogicznych w Ostródzie	650,00		D.III.	Refundacja opłaty za dozór techniczny winda osobowa
	Razem		19 137,50	0,00		

Elżbieta Frączak
(główny księgowy)

2026-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Henryk Rybacki
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Aktywa / Pasywa	Metody wyceny
1	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji), zmniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	nie dotyczy
4	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	nie dotyczy
5	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg określonej wartości godziwej
6	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
7	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej
9	Rezerwy	nie dotyczy
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

.....
Elżbieta Frączak
(główny księgowy)

.....
2026-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Henryk Rybacki
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	7 495 894,74	0,00	0,00	0,00	22 900,00	22 900,00						0,00	7 518 794,74
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	7 495 894,74	0,00	0,00	0,00	22 900,00	22 900,00						0,00	7 518 794,74
2.1	Grupy, w tym:	468 022,00					0,00						0,00	468 022,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 121 963,45					0,00						0,00	6 121 963,45
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	818 191,29				22 900,00	22 900,00						0,00	841 091,29
2.4	Środki transportu	87 718,00					0,00						0,00	87 718,00
2.5	Inne środki trwałe						0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

- 1 Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2025r.
2 Stan WNiP umarżanych jednorazowo na dzień 31.12.2025 r.
3 Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2025 r.

3500777,95
338717,57
114074,05

Elżbieta Fraczak
(główny księgowy)

2026-03-25
(rok-miesiąc-dzień)

Henryk Rybacki
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)										
		2 605 497,50	243 958,68	0,00	0,00	243 958,68				0,00	2 849 456,18
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	2 605 497,50	243 958,68	0,00	0,00	243 958,68				0,00	2 849 456,18
2.1	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	2 036 367,52	152 966,57			152 966,57				0,00	2 189 334,09
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	481 411,98	90 992,11			90 992,11				0,00	572 404,09
2.4	<i>Środki transportu</i>	87 718,00				0,00				0,00	87 718,00
2.5	<i>Inne środki trwałe</i>					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Elżbieta Frączak
(główny księgowy)

2026-03-25
(rok-miesiąc-dzień)

Henryk Rybacki
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH
IM. SANDORA PETŐFI
W OSTRÓDZIE
UL. SPORTOWA 1
14-100 OSTRÓDA

Tabela 10. Wyplacone świadczenia pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie świadczeń pieniężnych	Kwota wydatku
1	nagrody jubileuszowe	183 549,12
2	odprawy emerytalno-rentowe	29 569,83
3	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	19 235,91
4	ekwiwalent za urlop	13 568,96
5	odprawa w związku z powołaniem do terytorialnej służby wojskowej	
6	odprawa z przyczyn ekonomicznych	
7	odprawa pośmiertna	
8	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	
...		
	Razem	245 923,82

Elżbieta Frączak
.....
(główny księgowy)

2026-03-25
.....
(rok-miesiąc-dzień)

Henryk Rybacki
.....
(kierownik jednostki)