

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

**ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH**  
im. Wincentego Witosa  
14-100 OSTRÓDA, ul. Czarnieckiego 69  
TEL/FAX (0-89) 646 72 26, TEL. 646 72 27  
REGON 1400705410, NIP 741-10-67-831

**BILANS**  
jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  
sporządzony  
na dzień 31.12.2020 roku

Adresat:  
Zarząd Powiatu w Ostródzie

| AKTYWA                                                                                                                   | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku | PASYWA                                                                               | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                  | <b>3 004 720,91</b>      | <b>3 330 413,72</b>    | <b>A. Fundusze</b>                                                                   | <b>2 344 481,91</b>      | <b>2 629 537,39</b>    |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 0,00                     | 0,00                   | I. Fundusz jednostki                                                                 | 13 660 367,65            | 11 950 055,56          |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                               | 3 004 720,91             | 3 330 413,72           | II. Wynik finansowy netto (+;-)                                                      | -11 315 885,74           | -9 320 518,17          |
| 1. Środki trwałe                                                                                                         | 3 004 720,91             | 3 330 413,72           | 1. Zysk netto ( + )                                                                  |                          | 0,00                   |
| 1.1. Grunty                                                                                                              | 556 884,55               | 556 884,55             | 2. Strata netto ( - )                                                                | -11 315 885,74           | -9 320 518,17          |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                          | 0,00                   | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                   |                          |                        |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 2 419 828,43             | 2 751 951,86           | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                          |                          |                        |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 28 007,93                | 21 577,31              | <b>B. Fundusze placówek</b>                                                          |                          |                        |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                   | 0,00                     |                        | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>                                                  |                          |                        |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                  | 0,00                     |                        |                                                                                      |                          |                        |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  |                          |                        | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | <b>801 124,87</b>        | <b>852 530,97</b>      |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                      |                          |                        | I. Zobowiązania długoterminowe                                                       |                          |                        |
| III. Należności długoterminowe                                                                                           |                          | 0,00                   | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                                     | 801 124,87               | 852 530,97             |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                      | 0,00                     | 0,00                   | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 26 143,50                | 22 393,34              |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                       |                          |                        | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 34 906,46                | 37 674,20              |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                              |                          |                        | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 218 495,64               | 207 145,25             |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                  |                          |                        | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 391 331,31               | 439 982,47             |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                                                               |                          | 0,00                   | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 220,08                   | 220,08                 |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                                | <b>140 885,87</b>        | <b>151 654,64</b>      | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 9 026,11                 | 0,00                   |
| I. Zapasy                                                                                                                | 5 930,31                 | 4 100,66               | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                          |                        |



|                                                                                      |                     |                     |                                             |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Materiały                                                                         | 5 930,31            | 4 100,66            | 8. Fundusze specjalne                       | 121 001,77          | 145 115,63          |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                     |                     |                     | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 121 001,77          | 145 115,63          |
| 3. Produkty gotowe                                                                   |                     |                     | 8.2. Inne fundusze                          | 0,00                |                     |
| 4. Towary                                                                            |                     |                     | III. Rezerwy na zobowiązania                |                     |                     |
| II. Należności krótkoterminowe                                                       | 108 673,60          | 117 483,20          |                                             |                     |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 4 707,60            | 97,20               | IV. Rozliczenia międzyokresowe              | 0,00                | 0,00                |
| 2. Należności od budżetów                                                            |                     |                     |                                             |                     |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |                     |                     |                                             |                     |                     |
| 4. Pozostałe należności                                                              | 103 966,00          | 117 386,00          |                                             |                     |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                     |                     |                                             |                     |                     |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                | 26 281,96           | 27 949,71           |                                             |                     |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                          |                     |                     |                                             |                     |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 26 281,96           | 27 949,71           |                                             |                     |                     |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    |                     |                     |                                             |                     |                     |
| 4. Inne środki pieniężne                                                             |                     |                     |                                             |                     |                     |
| 5. Akcje lub udziały                                                                 |                     |                     |                                             |                     |                     |
| 6. Inne papiery wartościowe                                                          |                     |                     |                                             |                     |                     |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                             |                     |                     |                                             |                     |                     |
|                                                                                      |                     |                     |                                             |                     |                     |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                       | 0,00                | 2 121,07            |                                             |                     |                     |
|                                                                                      |                     |                     |                                             |                     |                     |
|                                                                                      |                     |                     |                                             |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                  | <b>3 145 606,78</b> | <b>3 482 068,36</b> | <b>Suma pasywów</b>                         | <b>3 145 606,78</b> | <b>3 482 068,36</b> |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

2021-03-31

**DYREKTOR ZESPOŁU**

0,00

*Agnieszka Kucińska*  
(główny księgowy)

(kierownik jednostki)  
(rok, miesiąc, dzień)

*mgr inż. Andrzej Matysiak*  
(kierownik jednostki)



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                        |                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki<br>sprawozdawczej<br><b>ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH</b><br><b>im. Wincentego Witosa</b><br><b>14-100 OSTRÓDA, ul. Czarnieckiego 69</b><br><b>TEL./FAX (0-89) 646 72 26, TEL. 646 72 27</b><br><b>REGON 000705410, MP 741-10-67-83</b><br><b>Numer identyfikacyjny REGON</b> | <b>Rachunek zysków i strat</b><br><b>jednostki</b><br>(wariant porównawczy)<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2020 roku | Adresat:<br><b>STAROSTWO POWIATOWE</b><br><b>ZARZĄD POWIATU W OSTRÓDZIE</b><br><b>2021-03-31</b><br><b>WYDZIAŁ FINANSOWY</b> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stan na koniec roku<br>poprzedniego                                                                                    | Stan na koniec roku<br>bieżącego                                                                                             |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>5 606,17</b>                                                                                                        | <b>3 268,76</b>                                                                                                              |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                                                  |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,<br>zmniejszenie - wartość ujemna)                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                        |                                                                                                                              |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                        |                                                                                                                              |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                        |                                                                                                                              |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                        |                                                                                                                              |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                                                                                                                                                     | 5 606,17                                                                                                               | 3 268,76                                                                                                                     |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>11 353 471,60</b>                                                                                                   | <b>9 347 702,60</b>                                                                                                          |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 30 602,94                                                                                                              | 83 053,16                                                                                                                    |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                                                                                                                                                | 4 105 373,08                                                                                                           | 1 699 289,31                                                                                                                 |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                                                                                                                                                | 365 428,95                                                                                                             | 231 496,03                                                                                                                   |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                                                                                                                                            | 14 865,50                                                                                                              | 7 107,00                                                                                                                     |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                                                                                                                                                | 5 253 245,43                                                                                                           | 5 741 347,09                                                                                                                 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                                                                                                                                                  | 1 426 502,76                                                                                                           | 1 572 306,19                                                                                                                 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                                                                                                                                                 | 152 550,74                                                                                                             | 8 424,82                                                                                                                     |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                                                                                                                                                      | 4 902,20                                                                                                               | 4 679,00                                                                                                                     |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-11 347 865,43</b>                                                                                                  | <b>-9 344 433,84</b>                                                                                                         |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>6 441,73</b>                                                                                                        | <b>20 591,87</b>                                                                                                             |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                        |                                                                                                                              |
| II. Dotacje                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                        |                                                                                                                              |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6 441,73                                                                                                               | 20 591,87                                                                                                                    |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>0,00</b>                                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                                                  |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych<br>samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek<br>budżetowych gromadzonych na wdzielonym rachunku                                                                                                                            |                                                                                                                        |                                                                                                                              |
| II. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                        |                                                                                                                              |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                                                                                                                                                      | <b>-11 341 423,70</b>                                                                                                  | <b>-9 323 841,97</b>                                                                                                         |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>25 547,00</b>                                                                                                       | <b>3 323,80</b>                                                                                                              |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         |
| II. Odsetki                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 25 547,00                                                                                                              | 3 323,80                                                                                                                     |
| III. Inne                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>9,04</b>                                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                                                  |
| I. Odsetki                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                        |                                                                                                                              |
| II. Inne                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 9,04                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>-11 315 885,74</b>                                                                                                  | <b>-9 320 518,17</b>                                                                                                         |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                        |                                                                                                                              |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                        |                                                                                                                              |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>-11 315 885,74</b>                                                                                                  | <b>-9 320 518,17</b>                                                                                                         |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
.....  
(główny księgowy)  
**Agnieszka Rucińska**

**2021-03-31**  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR ZESPOŁU**  
.....  
**mgr inż. Andrzej Matusiak**  
(kierownik jednostki)



|                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                       |                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>ZESPÓŁ SZKOLNO-WYCHOWAWCZY</b><br/> <b>Zawojentego Witosza</b><br/>         14-100 OSTRODA, ul. Czarnieckiego 60<br/>         TEL./FAX (0-89) 646 72 26, TEL. 646 72 27<br/>         REGON 000705410, NIP 741-10-67-83</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> | <p><b>Zestawienie zmian<br/>w funduszu jednostki<br/>sporządzone<br/>na dzień 31.12.2020 roku</b></p> | <p>Adresat:<br/>Zarząd Powiatu w Ostrodzie</p> <p>2021-03-31</p> <p><b>WYDZIAŁ FINANSOWY</b></p> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                     | Stan na koniec roku<br>poprzedniego                                                                   | Stan na koniec roku<br>bieżącego                                                                 |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>7 093 799,60</b>                                                                                   | <b>13 660 367,65</b>                                                                             |
| <b>1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>                                                                                                                                                                                                                           | <b>13 191 919,29</b>                                                                                  | <b>10 043 585,19</b>                                                                             |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                  | 0,00                                                                                             |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                                                                                                                                 | 9 312 191,34                                                                                          | 9 634 839,22                                                                                     |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                  | 0,00                                                                                             |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                  | 408 745,97                                                                                       |
| 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                                                                                                                                                            | 3 879 727,95                                                                                          | 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                                                                                             |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>                                                                                                                                                                                                                | <b>6 625 351,24</b>                                                                                   | <b>11 753 897,28</b>                                                                             |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                                                                                                                          | 6 587 793,30                                                                                          | 11 315 885,74                                                                                    |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                                                                                                                                 | 37 557,94                                                                                             | 29 265,57                                                                                        |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                  | 0,00                                                                                             |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                  | 408 745,97                                                                                       |
| 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                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                                                                                  |
| 2.9. Inne zmniejszenia                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                  | 0,00                                                                                             |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>13 660 367,65</b>                                                                                  | <b>11 950 055,56</b>                                                                             |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                                                                                                                                                                              | <b>11 315 885,74</b>                                                                                  | <b>9 320 518,17</b>                                                                              |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                       |                                                                                                  |
| 2. strata netto (-)                                                                                                                                                                                                                                                 | 11 315 885,74                                                                                         | 9 320 518,17                                                                                     |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                       |                                                                                                  |
| <b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>                                                                                                                                                                                                                                       | <b>2 344 481,91</b>                                                                                   | <b>2 629 537,39</b>                                                                              |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Agnieszka Rucińska*  
(główny księgowy)

2021-03-31

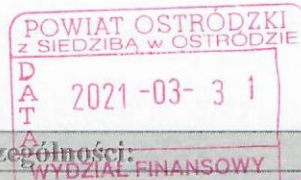
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR ZESPOŁU**

*mgr inż. Andrzej Matysiak*  
(kierownik jednostki)



# INFORMACJA DODATKOWA



|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.   | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.1. | nazwę jednostki<br>ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH im. WINCENTEGO WITOSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.2. | siedzibę jednostki<br>OSTRÓDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.3. | adres jednostki<br>ul. CZARNIECKIEGO 69; 14-100 OSTRÓDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Zespół Szkół Rolniczych im. Wincentego Witosa w Ostródzie realizuje cele i zadania dydaktyczne, wychowawcze i opiekuńcze określone w ustawie o systemie oświaty                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>01.01.2020r. - 31.12.2020r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3.   | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 4.   | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>1. Metody wyceny aktywów i pasywów jednostka stosuje jak w tabeli nr 1<br>2. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych, określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.<br>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.<br>4. Nie umarża się gruntów i dóbr kultury.<br>5. Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo - wartościowej i jednorazowo umarżanych została ustalona na poziomie od 200,00 zł.<br>Ewidencją ilościowo - wartościową obejmowane są bez względu na ich wartość, składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych tj: meble, sprzęt komputerowy i środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach.<br>6. W jednostce prowadzona jest ilościowo - wartościowa ewidencja materiałowa. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w cenach zakupu. Rozchód wycenia się metodą FIFO. |
| 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<br>Dane przedstawiono w tabeli nr 2 i 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br>Brak informacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |



|      |                                                                                                                                                                                                                                      |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                     |
| 2.2. | <i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>                                                             |
|      | W jednostce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie                                                                                                                                                              |
| 2.3. | <i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>                                                                                                    |
|      | W jednostce wystąpiły koszty o nadzwyczajnej wartości łącznej wysokości 42.104,07 w tym: 10.756,13 - wydatki związane z walką z COVID 19 oraz 31.347,94 - wydatki związane z programem rządowym 500+ dla nauczycieli na naukę zdalną |
| 2.4. | <i>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</i>         |
|      | -                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2.5. | <i>inne informacje</i>                                                                                                                                                                                                               |
|      | -                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3.   | <i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>                                                                      |
|      | -                                                                                                                                                                                                                                    |

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Agnieszka Rucińska*  
(główny księgowy)

**2021-03-31**

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR ZESPOŁU**

*mgr inż. Andrzej Matysiak*  
(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 amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| 2   | Środki trwałe w budowie                                                         | według ceny nabycia wszystkich zużytych do wytworzenia rzeczowych składników majątku                                                                                                            |
| 3   | Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych | -                                                                                                                                                                                               |
| 4   | Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych           | -                                                                                                                                                                                               |
| 5   | Inwestycje krótkoterminowe                                                      |                                                                                                                                                                                                 |
| 6   | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych                                           | według rzeczywistych cen ich zakupu.                                                                                                                                                            |
| 7   | Należności i udzielone pożyczki                                                 | w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności                                                                                                                                    |
| 8   | Zobowiązania                                                                    | w kwocie wymagającej zapłaty                                                                                                                                                                    |
| 9   | Rezerwy                                                                         | -                                                                                                                                                                                               |
| 10  | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa                       | w wartości nominalnej                                                                                                                                                                           |

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Agnieszka Rucińska*  
 (główny księgowy)

2021 -03- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR ZESPOŁU**

*mgr inż. Andrzej Matusiak*

(kierownik jednostki)

2



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

REGON 000765414

| 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)                                                                             | 3 899 440,79                                                 | 408 745,97  | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 408 745,97                   | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00                                                                | 4 308 186,76                        |
| 2.    | Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)                                                                        | 3 899 440,79                                                 | 408 745,97  | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 408 745,97                   | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00                                                                | 4 308 186,76                        |
| 2.1   | Grunty, w tym:                                                                                                   | 556 884,55                                                   |             |                            |              |                  | 0,00                         |              |            |                            |              |                   | 0,00                                                                | 556 884,55                          |
| 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                                                            | 3 113 885,87                                                 | 408 745,97  |                            |              |                  | 408 745,97                   |              |            |                            |              |                   | 0,00                                                                | 3 522 631,84                        |
| 2.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                  | 116 379,46                                                   |             |                            |              |                  | 0,00                         |              | 0,00       |                            |              |                   | 0,00                                                                | 116 379,46                          |
| 2.4   | Środki transportu                                                                                                | 106 193,81                                                   | 0,00        |                            |              |                  | 0,00                         |              |            |                            |              |                   | 0,00                                                                | 106 193,81                          |
| 2.5   | Inne środki trwałe                                                                                               | 6 097,10                                                     |             |                            |              |                  | 0,00                         |              |            |                            |              |                   | 0,00                                                                | 6 097,10                            |
| 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 31.12.2020r.  
2 Stan WNiP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2020r.  
3 Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2020r.

|              |
|--------------|
| 8 453 560,96 |
| 362 833,04   |
| 93 113,87    |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

(główny księgowy)

**Agnieszka Rucińska**

2021-03-31

(rok-miesiąc-dzień)

**DYREKTOR ZESPOŁU**

**mgr inż. Andrzej Matusiak**

(kierownik jednostki)



# ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH

im. Wincentego Witosa

14-100 OSTRÓDA, ul. Czarnieckiego 69

Pieczęć jednostki sprawozdawczej  
TEL/FAX (0-87) 646 72 26, TEL. 646 72 27

REGON 000705410 NIP 741-10-67-831

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                         | 0,00                                                       |
| II.   | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                                                                             | 894 719,88                                          | 83 053,16                                      | 0,00         | 0,00             | 83 053,16                  | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                         | 977 773,04                                                 |
| 2.    | Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)                                                                        | 894 719,88                                          | 83 053,16                                      | 0,00         | 0,00             | 83 053,16                  | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                         | 977 773,04                                                 |
| 2.1   | Grunty, w tym:                                                                                                   |                                                     |                                                |              |                  | 0,00                       |                              |                                     | 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                         | 0,00                                                       |
| 2.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                            | 694 057,44                                          | 76 622,54                                      |              |                  | 76 622,54                  |                              |                                     |                   | 0,00                         | 770 679,98                                                 |
| 2.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                  | 88 371,53                                           | 6 430,62                                       |              |                  | 6 430,62                   |                              | 0,00                                |                   | 0,00                         | 94 802,15                                                  |
| 2.4   | Środki transportu                                                                                                | 106 193,81                                          |                                                |              | 0,00             | 0,00                       |                              |                                     |                   | 0,00                         | 106 193,81                                                 |
| 2.5   | Inne środki trwałe                                                                                               | 6 097,10                                            |                                                |              |                  | 0,00                       |                              |                                     |                   | 0,00                         | 6 097,10                                                   |
| 3.    | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                             | 0,00                                                |                                                |              |                  | 0,00                       |                              |                                     |                   | 0,00                         | 0,00                                                       |
| 4.    | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                 | 0,00                                                |                                                |              |                  | 0,00                       |                              |                                     |                   | 0,00                         | 0,00                                                       |

.....  
(podpis)

**Agnieszka Rucińska**

2021-03-31

(rok-miesiąc-dzień)

**DYREKTOR ZESPOŁU**

(kierownik jednostki)

**mgr inż. Andrzej Matusiak**



**Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu sprawozdawczego |
|-----|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|--------------|---------------------------------------|
| 1   | Grunty                                                |                                         |             |              | 0,00                                  |
| 2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                                         |             |              | 0,00                                  |
| 3   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 2 500,00                                | ✓           |              | 2 500,00                              |
| 4   | Środki transportu                                     |                                         |             |              | 0,00                                  |
| 5   | Inne środki trwałe                                    |                                         |             |              | 0,00                                  |
|     | <b>Razem</b>                                          | 2 500,00                                | 0,00        | 0,00         | 2 500,00                              |

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Agnieszka Rucińska*  
(główny księgowy)

2021 -03- 3 1

(rok-miesiąc-dzień)

**DYREKTOR ZESPOŁU**

*mgr inż. Andrzej Matysiak*  
(kierownik jednostki)



**ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH**  
 Pieczęć jednostki sprawozdawczej  
 14-100 OSTRÓDA, ul. Czarnieckiego 6<sup>e</sup>  
 TEL./FAX (0-89) 646 72 26, TEL. 646 72 2  
 REGON 000705410, NIP 741-10-67

**Tabela 10. Wyplacone świadczenia pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2020r.**

| Lp. | Wyszczególnienie świadczeń pieniężnych                           | Kwota wydatku      |
|-----|------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 1   | nagrody jubileuszowe                                             | 35 496,02 ✓        |
| 2   | odprawy emerytalno-rentowe                                       | 23 906,30 ✓        |
| 3   | odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy                        | 0,00               |
| 4   | ekwiwalent za urlop                                              | 3 052,63 ✓         |
| 5   | odprawa w związku z powołaniem do terytorialnej służby wojskowej | 0,00               |
| 6   | odprawa z przyczyn ekonomicznych                                 | 0,00               |
| 7   | odprawa pośmiertna                                               | 0,00               |
| 8   | odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby                       | 0,00               |
| 9   | świadczenie na start (nauczyciele)                               | 0,00               |
|     | <b>Razem</b>                                                     | <b>62 454,95</b> ✓ |

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Agnieszka Rucińska*

(główny księgowy)

2021 -03- 3 1

(rok-miesiąc-dzień)

**DYREKTOR ZESPOŁU**

*mgr inż. Andrzej Matusiak*

(kierownik jednostki)