

Zestawienie sald do bilansu na dzień 31 grudnia 2025 roku

Sym -bol	Konto	Salda na początek roku		Stan na koniec roku sprawozdawczego		Salda w bilansie zamknięcia	
		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011	Środki trwale	3.306.527,72		3.548.567,36		3.548.567,36	
013	Pozostale środki trwale	1.799.265,87		1.828.522,34		1.828.522,34	
014	Zbiory biblioteczne	90.314,03		90.764,73		90.764,73	
020	Wartości niemater. i prawne	111.157,91		114.357,91		114.357,91	
071	Umorzenie środków trwałych		760.387,34		855.647,31		855.647,31
072	Umorzenie poz. śr. trwałych		2.000.737,81		2.033.644,98		2.033.644,98
135	Bieżący rach. bankowy-ZFŚS	9.077,85		15.079,49		15.079,49	
139	Inne rachunki bankowe	2.276,21		3.864,64		3.864,64	
201	Rozrachunki z odb. i dost.	431,25	9.826,47	310,50	39.720,64	310,50	39.720,64
221	Należności z tyt. doch. budż	1.875,00		1.350,00		1.350,00	
222	Rozliczenie dochodów budżet.			446.502,80			
223	Rozliczenie wydatków budżet.				11.779.008,78		
225	Rozrachunki z budżetami		431,25		310,50		310,50
229	Pozost. rozr-ki publicz-prawne		102.264,57		106.881,28		106.881,28
231	Rozr. z pracowni. z tyt. wynagr		535.392,64		559.440,35		559.440,35
234	Pozostale rozr-ki z pracownik.	28.430,00		20.677,00		20.677,00	
240	Pozostale rozrachunki		2.276,21		3.864,64		3.864,64
250	Rozrachunki z tytułu PPK		1.249,72		1.305,75		1.305,75
400	Amortyzacja			95.259,97			
401	Zużycie materiałów i energii			389.055,80			
402	Usługi obce			425.991,10			
403	Podatki i opłaty			373,00			
404	Wynagrodzenia			8.100.473,13			
405	Ubezp. społ. i inne świadczenia			1.995.583,16			
409	Pozostale koszty rodzajowe			18.292,53			
410	Pozostale koszty dział.podst.			372.240,00			
720	Przychody z tyt. doch. budż.				492,00		
750	Przychody finansowe				1,23		
760	Pozostale przychody operacyjne				448.379,57		
761	Pozostale koszty operacyjne			424.242,68			
800	Fundusz jednostki w śr. trwał.		2.628.664,42		2.788.180,02		2.788.180,02
800	Fund. jednostki		9.354.561,13	646.858,40			10.571.380,58
810	Dotacje budż., śr. z budż.na inw			114.267,00			
851	Zakł. Fund. Świadc. Socjaln.		37.507,85		35.756,49		35.756,49
860	Wynik finansowy	10.001.419,53				11.277.378,60	

860	Wyn. finans. -przeks. amort.	82.524,04				95.259,97	
	R a z e m	15.433.299,41	15.433.299,41	18.652.633,54	18.652.633,54	16.996.132,54	16.996.132,54

Kutno, 23.02.2026 r.

Sporządziła Beata Iwaniak

**Specyfikacja sald należności krótkoterminowych
wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 r.**

L.p.	Nr konta	Nazwa dłużnika	Tytuł należności	Kwota	Uwagi
1	201	ANIMEX Kutno Sp. z o.o. Oddział K1 ul. Intermodalna 8 99-300 Kutno SL SALOS RÓŻA	Faktura ZS3/7/12/2025 Podatek VAT	138,00	
2	201	Animex Foods Sp. z o.o. z/s w Warszawie Oddział K4 w Kutnie ul. Wschodnia 21 99-300 Kutno	Faktura ZS3/8/12/2025 Podatek VAT	69,00	
3	201	Akademia Piłkarska Rozwoju Lampart ul. Źródłana 19/1 Poznań	Faktura ZS3/9/12/2025 Podatek VAT	103,50	
4	221	ANIMEX Kutno Sp. z o.o. Oddział K1 ul. Intermodalna 8 99-300 Kutno SL SALOS RÓŻA	Faktura ZS3/7/12/2025 Należność główna	600,00	
5	221	Animex Foods Sp. z o.o. z/s w Warszawie Oddział K4 w Kutnie ul. Wschodnia 21 99-300 Kutno	Faktura ZS3/8/12/2025 Należność główna	300,00	
6	221	Akademia Piłkarska Rozwoju Lampart ul. Źródłana 19/1 Poznań	Faktura ZS3/9/12/2025 Należność główna	450,00	
7	234	Pracownicy szkoły	Pozostałe do spłaty pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	20.677,00	
Ogółem				22.337,50	

Sporządziła Beata Iwaniak

Specyfikacja sald zobowiązań wg stanu na dzień 31.XII.2025 r.

L.p.	Nr konta	Kontrahent	Tytuł zobowiązania i data powstania	Kwota w zł	Uwagi
1	201	Prezero Service Centrum Sp. z o.o. ul. Łąkoszyńska 127 99-300 Kutno ECO Kutno Sp. z oo. ul. Oporowska 10a 99-300 Kutno Bursa nr 1 w Kutnie ul. Kościuszki 24B 99-300 Kutno Gmina Ozorków ul. Wigury 14 95-036 Ozorków	Faktura 1560793818 31.12.2025 Należność główna 1.576,00 Podatek VAT 126,08 Faktura DB/259/400137/2026 07.01.2026 Należność główna 23.358,43 Podatek VAT 5.372,44 Nota 1/I/2026 09.01.2026 Należność główna 8.787,69 Nota nr 117/2025 31.12.2025 r. Należność główna 500,00 Razem	1.702,08 28.730,87 8.787,69 500,00 39.720,64	
2	225	Starostwo Powiatowe w Kutnie	Podatek Vat Faktura ZS3/7/12/2025 22.12.2025 r. 138,00 Faktura ZS3/8/12/2025 22.12.2025 r. 69,00 Faktura ZS3/9/12/2025 22.12.2025 r. 103,50	310,50	
3	229	ZUS w Kutnie	Składki na ubezpieczenia społeczne płatnika dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 r. 31.12.2025 r.	106.881,28	
4	231	Pracownicy szkoły	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2025 r. 31.12.2025 r.	559.440,35	
5	240	CHERRY Szymon Wiśniewski Krzesinówek 26 99-300 Kutno	Zabezpieczenie roszczeń z tytułu rękojmi za wady i gwarancji	3.864,64	
6	250	Pekao TFI	Składki PPK Dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025r. 31.12.2025 r.	1.305,75	
Razem				711.523,16	

Sporządziła Beata Iwaniak

Tabela Nr 1 – Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2025 r	Zwiększenie środków trwałych	Zmniejszenie środków trwałych	Stan na 31.12.2025 r
Środki trwałe zaevidencjonowane na koncie 011					
1.	Grunty – grupa 0	86.702,35	0,00	0,00	86.702,35
2.	Budynki – grupa I	1.423.173,90	114.267,00	0,00	1.537.440,90
3.	Budowle – grupa II	1.683.758,54	0,00	0,00	1.683.758,54
4.	Kotły (...) – grupa III	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny i urządzenia – grupa IV	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Specjalistyczne maszyny (...) – grupa V	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne – grupa VI	97.592,93	127.772,64	0,00	225.365,57
8.	Środki transportu – grupa VII	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy (...) – grupa VIII	15.300,00	0,00	0,00	15.300,00
	Razem 011	3.306.527,72	242.039,64	0,00	3.548.567,36
10.	Konto 013 -	1.799.265,87	35.160,47	5.904,00	1.828.522,34
11.	Konto 014 -	90.314,03	450,70	0,00	90.764,73
12.	Konto 020 -	111.157,91	5.227,04	2.027,04	114.357,91
Ogółem (011,013,014,020)		5.307.265,53	282.877,85	7.931,04	5.582.212,34

Sporządziła Beata Iwaniak

Tabela Nr 2 – Zmiany stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenie wartości umorzenia	Umorzenia – stan na 31.12.2025 r
1.	Budynki – grupa I	511.195,98	36.769,63	0,00	547.965,61
2.	Budowle – grupa II	154.705,93	49.894,48	0,00	204.600,41
3	Kotły (...) – grupa III	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Maszyny i urządzenia – grupa IV	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Specjalistyczne maszyny (...) – grupa V	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Urządzenia techniczne – grupa VI	94.485,43	6.453,86	0,00	100.939,29
7.	Środki transportu – grupa VII	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Narzędzia, przyrządy (...) – grupa VIII	0,00	2.142,00	0,00	2.142,00
	Razem	760.387,34	95.259,97	0,00	855.647,31

Sporządziła Beata Iwaniak

Tabela Nr 14 – Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	8.731.024,72	9.804.188,28
2.	Nagrody jubileuszowe	37.439,75	109.464,41
3.	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	30.960,00	48.373,74
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	423.020,93	437.805,85
5.	Odzież ochronna i robocza, woda mineralna oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	2.285,85	3.641,03
6.	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	2.870,00	4.560,00
7.	Okulary korygujące	2.870,00	1.600,00
8.	Pozostałe (szkolenia, delegacje pracownicze- 88.565,04 zł, świadczenie na start 2.000,00 zł)	37.258,88	90.565,04
9.	Razem	9.265.860,13	10.500.198,35

Sporządziła Beata Iwaniak

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	Nazwa jednostki
	Zespół Szkół Nr 3 im. Władysława Grabskiego w Kutnie
1.2	Siedziba jednostki
	Kutno
1.3	Adres jednostki
	ul. Kościuszki 24, 99-300 Kutno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2025 rok – 31.12.2025 rok
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
	Nie występuje
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wyceny środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia ich do eksploatacji: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktycznemu, odzież, meble, pozostałe środki oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku od osób prawnych, Materiały wycenia się w cenach zakupu brutto, przebieganie kont 222 i 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego, Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Jednostka nie prowadzi magazynu i ewidencji ilościowo-wartościowej na materiały, Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.
5.	Inne informacje
	Nie występują
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	Tabela Nr 1 i Tabela Nr 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
	Nie występuje

1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela Nr 3 i Tabela Nr 4 nie występuje
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela Nr 5 nie występuje
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków
	Tabela Nr 6 nie występuje
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela Nr 7 nie występuje
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela Nr 8 nie występuje
1.8	Dane o stanie rezerw wg celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłat
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występuje
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	Powyżej 5 lat
	Nie występuje
	Tabela Nr 9 nie występuje
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występuje
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela Nr 10 nie występuje
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela Nr 11 nie występuje
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Tabela Nr 12 nie występuje
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela Nr 13 nie występuje

1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 14
1.16	Inne informacje
	Nie występują
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
2.2	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela Nr 15
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela Nr 16 nie występuje
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
	Nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki- nie występuje

podpis głównego księgowego

podpis kierownika jednostki

Konto pozabilansowe 900
„Rozliczenie wkładu własnego niefinansowego”
saldo na dzień 31.XII.2025 rok

1.	Wkład własny niefinansowy	
	Projekt „Ekonomista+ handlowiec=mistrz zawodowiec”	130.463,97 zł
2.	Wkład własny niefinansowy	
	Projekt „Nowoczesny programista i informatyk w Grabskim”	97.818,82 zł
	razem	228.282,79 zł

Sporządziła Beata Iwaniak

Konto pozabilansowe 976
„Wzajemne rozliczenia między jednostkami”

saldo na dzień 31.XII.2025 rok

L.p.	Konto	Nr dokumentu	Kontrahent	Kwota w zł
1	Wyłączenie wzajemnych zobowiązań	Nota 1/I/2026 z 09.01.2026 r.	Bursa nr 1	8.787,69
2	Wyłączenie rozliczeń z funduszu- zwiększenia	IN.2510.6.2022 z 09.07.2025 r.	Powiat Kutnowski	127.772,64
	razem			136.560,33

Sporządziła Beata Iwaniak

Konto pozabilansowe 999
„Zaangażowanie wydatków budżetowych lat przyszłych”
saldo na dzień 31.XII.2025 rok

-	dodatkowe wynagrodzenie roczne	559.440,35 zł
-	składki na ubezpieczenia społeczne	
	od dodatkowego wynagrodzenia rocznego	95.664,31 zł
-	składki na Fundusz Pracy od dodatkowego	
	wynagrodzenia rocznego	11.216,97 zł
-	składki PPK od dodatkowego wynagrodzenia	
	rocznego	1.305,75 zł
-	faktura za energię ciepłą	28.730,87 zł
-	nota za energię ciepłą w części szkolnej Bursy	8.787,69 zł
-	faktura za wywóz śmieci	1.702,08 zł
-	nota za wynagrodzenie opiekuna stażysty	500,00 zł
	razem	707.348,02 zł

Sporządziła Beata Iwaniak

Oświadczamy, że

1. Sprawozdanie Zespołu Szkół Nr 3 im. Władysława Grabskiego z siedzibą w Kutnie za rok 2025, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,

sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.