

## Oświadczenie

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Zespołu Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego z siedzibą w Olsztynie za rok 2023, na które składają się:
  - bilans,
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
  - zestawienie zmian w funduszu,
  - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.
- 2) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 3) Inwentaryzacja została przeprowadzona 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 finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Olsztyn, dnia 20.03.2024 rok.

DYREKTOR

  
mgr inż. Arkadiusz Gnoza

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH IM. POR. A. M. BOCHENSKIEGO W OLSZTYNIE (ZSS) ALEJA WOJSKA POLSKIEGO 17 10-224 OLSZTYN 000190762</b>		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu budżetowego</b> <b>sprządzony</b> <b>na dzień 31/12/2023</b>		Adresat: <b>Prezydent Olsztyna</b>	
Numer identyfikacyjny REGON					
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	3 760 498,12	3 662 366,44	<b>A. Fundusze</b>	3 133 581,12	2 968 671,37
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	10 609 001,63	11 891 447,47
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 760 498,12	3 662 366,44	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 475 420,51	-8 922 776,10
1. Środki trwałe	3 760 498,12	3 662 366,44	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 946 490,00	1 946 490,00	2. Strata netto (-)	-7 475 420,51	-8 922 776,10
1.1.1.Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 799 122,49	1 705 187,93	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 125,55	4 848,39	<b>B. Fundusz placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	8 760,08	5 840,12	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 139 567,89	2 290 444,72
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 139 567,89	2 290 444,72
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 224,87	66 670,24
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	40 309,30	50 277,12
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	257 187,64	263 780,07
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	272 671,80	307 812,02
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	3 523,39	5 173,74
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	10 623,91	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	1 512 650,89	1 596 749,65	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	1 502 026,98	1 596 731,53
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 502 026,98	1 596 731,53
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	889 175,25	666 748,58			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	889 175,25	666 748,58			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	623 475,64	930 001,07			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	623 475,64	930 001,07			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 273 149,01</b>	<b>5 259 116,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 273 149,01</b>	<b>5 259 116,09</b>

2024-03-20 14:20:02  
Główny Księgowy  
ALINA GORCZYCA

2024-03-20 14:34:11  
Kierownik jednostki  
Arkadiusz Gnoza

GLÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)

mgr Alina Gorczyca

DYREKTOR  
mgr inż. Arkadiusz Gnoza

Sprawozdanie pierwotne  
20-03-2024 14:13:24 [Ukonczenie] ZSS.A.GORCZYCA  
20-03-2024 14:36:14 [Przekazanie] ZSS.A.GORCZYCA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH IM.  POR. A. M. BOCHEŃSKIEGO W  OLSZTYNIE (ZSS)  ALEJA WOJSKA POLSKIEGO 17  10-224 OLSZTYN  000190762</b>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2023		Adresat: Prezydent Olsztyna	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		10 169 517,28		10 609 001,63	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		7 310 383,09		8 766 959,32	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		7 310 383,09		8 766 959,32	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
1.4. Środki na inwestycje		0,00		0,00	
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		0,00		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	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		6 870 898,74		7 484 513,48	
2.1. Strata za rok ubiegły		6 864 692,11		7 475 420,51	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		6 206,63		8 319,97	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00		0,00	
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		0,00		0,00	
2.9. Inne zmniejszenia		0,00		773,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		10 609 001,63		11 891 447,47	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>		-7 475 420,51		-8 922 776,10	
1. zysk netto (+)		0,00		0,00	
2. strata netto (-)		-7 475 420,51		-8 922 776,10	
3. nadwyżka środków obrotowych (-)		0,00		0,00	
<b>IV. Fundusz (II +, - III)</b>		3 133 581,12		2 968 671,37	

2024-03-20 14:20:43

Główny Księgowy  
ALINA GORCZYCA

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Alina Gorczyca

(rok miesiąc dzień)

Sprawozdanie pierwotne

20-03-2024 14:14:31 [Ukonczenie] ZSS.A.GORCZYCA

20-03-2024 14:37:07 [Przekazanie] ZSS.A.GORCZYCA

2024-03-20 14:34:52

Kierownik jednostki  
Arkadiusz Gnoza

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

mgr inż. Arkadiusz Gnoza



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH IM.  POR. A. M. BOCHENSKIEGO W  OLSZTYNIE (ZSS)  ALEJA WOJSKA POLSKIEGO 17  10-224 OLSZTYN  000190762</b>		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2023		Adresat: Prezydent Olsztyna	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		1 214,04		1 111,28	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 214,04		1 111,28	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		7 509 675,05		8 964 106,12	
I. Amortyzacja		98 927,40		98 131,68	
II. Zużycie materiałów i energii		399 701,17		656 372,93	
III. Usługi obce		77 737,44		98 148,00	
IV. Podatki i opłaty		870,00		946,00	
V. Wynagrodzenia		5 482 094,02		6 310 161,91	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 431 702,42		1 775 033,16	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		448,42		1 474,90	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		18 194,18		23 837,54	
X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-7 508 461,01		-8 962 994,84	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		32 762,68		40 013,89	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
II. Dotacje		0,00		0,00	
III. Inne przychody operacyjne		32 762,68		40 013,89	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00		0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00		0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		-7 475 698,33		-8 922 980,95	
<b>G. Przychody finansowe</b>		277,82		222,97	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00	
II. Odsetki		277,82		222,97	
III. Inne		0,00		0,00	
<b>H. Koszty finansowe</b>		0,00		0,00	
I. Odsetki		0,00		0,00	
II. Inne		0,00		0,00	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		-7 475 420,51		-8 922 757,98	
<b>J. Podatek dochodowy</b>		0,00		0,00	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0,00		18,12	
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		-7 475 420,51		-8 922 776,10	

2024-03-20 14:21:27  
Główny Księgowy  
ALINA GORCZYCA

.....  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)

*mgr Alina Gorczyca*

(rok miesiąc dzień)

2024-03-20 14:35:38  
Kierownik jednostki  
Arkadiusz Gnoza

.....  
(kierownik jednostki)

**REKTOR**

*mgr Arkadiusz Gnoza*

Sprawozdanie pierwotne  
20-03-2024 14:14:59 [Ukonczenie] ZSS.A.GORCZYCA  
20-03-2024 14:37:41 [Przekazanie] ZSS.A.GORCZYCA

# INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego
1.2	siedzibę jednostki
	10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17
1.3	adres jednostki
	10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka budżetowa powołana zgodnie z ustawą o systemie oświaty, której podmiotem działalności jest dydaktyka i wychowanie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości w Zespole Szkół Samochodowych im. por. A.M. Bocheńskiego w Olsztynie stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów.</p> <p>Środki trwałe i WNIP o wartości początkowej do 10 tysięcy zł umarza się jednorazowo, a te, o wartości początkowej powyżej 10 tysięcy zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, naliczenie następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania środek trwały bądź wartości niematerialne i prawne do miesiąca, w którym wycofano środek trwały z użytkowania, bądź do czasu zrównania wartości początkowej z wartością umorzenia. Amortyzację WNIP nalicza się zgodnie z zasadami przyjętymi przez jednostkę w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości. Odpisów dokonuje się raz na koniec każdego roku, aż do chwili całkowitego ich umorzenia, likwidacji bądź sprzedaży.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p> <p>W polityce rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego nie nastąpiły zmiany wyceny aktywów i pasywów, które wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnej zasady rachunkowości zgodnie z ustawą o rachunkowości. Niezależnie od wartości w 100 % umarzone są książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki dydaktyczne służące nauczaniu i wychowaniu, meble i dywany. Wartość pozostałych środków trwałych ujmowanych w ewidencji ilościowo-wartościowej następuje od 500 zł.</p> <p>Księgi rachunkowe od 1 stycznia 2021 roku prowadzi się za pomocą programu księgowego KSAT.</p>
5.	inne informacje
	Sporządzono sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
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
	Występuje zgodnie z Tabelą nr 1, 2, 3, 4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 5
1.3.	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 6
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 7 i 8
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 9
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 10
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 11
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 12
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 14
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 15
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 16
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 17
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 18
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Występuje zgodnie z Tabelą nr 19
1.16.	inne informacje
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 20
2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 21
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 22
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 23
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy JST
2.5.	inne informacje
	Występuje zgodnie z Tabelą nr 24
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 25

2024-03-20 14:19:17  
Główny Księgowy  
ALINA GORCZYCA

.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)

*mgr Alina Gorczyca*

Sprawozdanie pierwotne  
20-03-2024 14:15:29 [Ukończenie] ZSS.A.GORCZYCA  
20-03-2024 14:35:42 [Przekazanie] ZSS.A.GORCZYCA

2024-03-20 14:33:29  
Kierownik jednostki  
Arkadiusz Gnoza

.....  
(kierownik jednostki)

.....  
KIEROWNIK  
Arkadiusz Gnoza

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olszyn, al. Wojska Polskiego 17

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych w czasie**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia							Stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 - 14)
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia (w tym nieodpłatnie otrzymane)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zmniejszenia (w tym nieodpłatnie przekazane)	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	7 047 866,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 047 866,46
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	7 047 866,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 047 866,46
2.1.	Grunty ogółem, w tym:	1 946 490,00					0,00						0,00	1 946 490,00
	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	4 993 796,29					0,00						0,00	4 993 796,29
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 771,84					0,00						0,00	12 771,84
2.4.	Środki transportu	64 000,00					0,00						0,00	64 000,00
2.5.	Inne środki trwałe, w tym:	30 808,33					0,00						0,00	30 808,33
2.5.1	Dobra kultury	0,00					0,00						0,00	0,00
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

\* przenieszenie wewnętrzne: powinno odzwierciedlać przekazanie obiektu zdanego do użytkowania lub zakończonego ulepszenia do eksploatacji i jego ujęcie na koncie „Środki trwałe” w razie wcześniejszego ujęcia tego obiektu lub ulepszenia na koncie „Środki trwałe w budowie” (wykazuje się więc tu wartość początkową obiektów przyjętych do środków trwałych, które uprzednio znajdowały się w budowie, montażu lub podlegały ulepszeniu tj. przebudowie, rozbudowie, modernizacji, rekonstrukcji).

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 2  
do instrukcji

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych w czasie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja za rok obrotowy (koszt rodzajowy konto 400)	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.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 287 368,34	98 131,68	0,00	0,00	98 131,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3 385 500,02
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	3 287 368,34	98 131,68	0,00	0,00	98 131,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3 385 500,02
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.1.1.		0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 194 673,80	93 934,56			93 934,56				0,00	3 288 608,36
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 646,29	1 277,16			1 277,16				0,00	7 923,45
2.4.	Środki transportu	64 000,00				0,00				0,00	64 000,00
2.5.	Inne środki trwałe, w tym:	22 048,25	2 919,96			2 919,96				0,00	24 968,21
2.5.1.	Dobra kultury	0,00				0,00				0,00	0,00
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

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy



Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

Tabela nr 3  
do instrukcji

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych jednorazowo**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)		
			nabycie	przenieszczenia wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia (w tym nieodpłatnie otrzymane)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenia wewnętrzne*	aktualizacja		inne zmniejszenia (w tym nieodpłatnie przekazane)	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	6 888,00	0,00	0,00	0,00	12 753,93	12 753,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 641,93
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 888,00				12 753,93	12 753,93						0,00	19 641,93
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	3 980 241,53	39 173,00	0,00	0,00	157 293,61	196 466,61	0,00	283 968,11	0,00	0,00	0,00	283 968,11	3 892 740,03
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3)	3 980 241,53	39 173,00	0,00	0,00	157 293,61	196 466,61	0,00	283 968,11	0,00	0,00	0,00	283 968,11	3 892 740,03
2.1.	Pozostałe śr. trwałe (jednor. umarzane)	3 792 858,31	39 173,00			157 293,61	196 466,61		283 968,11				283 968,11	3 705 356,81
2.2.	Zbiory biblioteczne	187 383,22					0,00						0,00	187 383,22
2.3.	Zapasy wojenne	0,00					0,00						0,00	0,00

\* przemieszczenie wewnętrzne: powinno odzwierciedlać przekazanie obiektu zdatnego do użytkowania lub zakończonego ulepszenia do eksploatacji i jego ujęcie na koncie „Środki trwałe” w razie wcześniejszego ujęcia tego obiektu lub ulepszenia na koncie „Środki trwałe w budowie”. Wykazuje się więc tu wartość początkową obiektów przyjętych do środków trwałych, które uprzednio znajdowały się w budowie, montażu lub podlegały ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, modernizacji, rekonstrukcji).

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

Tabela nr 4  
do instrukcji

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych jednorazowo**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			umorzenie za rok obrotowy *	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.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	6 888,00	12 753,93	0,00	0,00	12 753,93	0,00	0,00	0,00	0,00	19 641,93
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 888,00	12 753,93			12 753,93				0,00	19 641,93
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	3 980 241,53	196 466,61	0,00	0,00	196 466,61	0,00	283 968,11	0,00	283 968,11	3 892 740,03
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3)	3 980 241,53	196 466,61	0,00	0,00	196 466,61	0,00	283 968,11	0,00	283 968,11	3 892 740,03
2.1.	Pozostałe śr. trwałe (jednor. umarzane)	3 792 858,31	196 466,61			196 466,61		283 968,11		283 968,11	3 705 356,81
2.2.	Zbiory biblioteczne	187 383,22				0,00				0,00	187 383,22
2.3.	Zapasy wojenne	0,00				0,00				0,00	0,00

\* (np. koszt rodzajowy konto 401..., rozliczenie zakupu konto 3..., pozostałe środki trwałe konto 013....)

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 5  
do instrukcji

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

**Wartości netto środków trwałych**

Lp.	Grupy rodzajowe	Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa - wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Grunty	1 946 490,00	Jednostka nie dysponuje taką informacją
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 705 187,93	Jednostka nie dysponuje taką informacją
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 848,39	Jednostka nie dysponuje taką informacją
4	Środki transportu	0,00	Jednostka nie dysponuje taką informacją
5	Inne środki trwałe	5 840,12	Jednostka nie dysponuje taką informacją
5.1	w tym dobra kultury	0,00	Jednostka nie dysponuje taką informacją

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy



Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 19  
do instrukcji

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze wg. tytułów	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto (netto+zus+podatek) tj. wynagrodzenie jako wszystkie składniki z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych	5 745 611,11
2.	nagrody jubileuszowe	54 015,36
3.	odprawy emerytalne i rentowe	56 260,36
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne "trzynastka"	401 324,38
5.	składki zus i FP - finansowane przez pracodawcę w tym "trzynastki"	1 167 585,05
6.	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	90 132,00
7.	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych	6 904,70
8.	koszty szkoleń	20 761,00
9.	koszty dofinansowania do studiów	6 184,00
	SUMA	7 548 777,96

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 20  
do instrukcji

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

Inne informacje

Lp.	Rodzaj informacji	Wartość na koniec poprzedniego roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Środki na rachunku VAT pozostające na rachunkach bankowych split payment	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 24  
do instrukcji

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olszyn, al. Wojska Polskiego 17

**Inne informacje**

Lp.	Informacja
1	2
1.	Zatrudnienie w etatach na koniec bieżącego roku obrotowego: 82,14
2.	Zatrudnienie w osobach na koniec bieżącego roku obrotowego: 99,00
3.	Wynagrodzenie (w zł) biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego: 0,00 zł
4.	Informacje ze szczegółowością określona w punktach 6.2 i 6.3 Stanowiska KSR stanowiącego załącznik do uchwały nr 2/2019 KSR z dnia 22 stycznia 2019 r. w sprawie przyjęcia stanowiska KSR w sprawie ujęcia, wyceny i prezentacji gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, a także w sprawie przekształcenia prawa wieczystego użytkowania tych gruntów w prawo własności - dotyczy UMO: NIE DOTYCZY

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 27  
do instrukcji

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

Specyfikacja należności

Nazwa pozycji w bilansie	Symbol konta syntetycznego	Tytuł należności	Kwota należności wykazana w bilansie	Kwota należności wykazana w bilansie w podziale na:		Różnice wraz z opisem (4-5-6)
				Rb-27S/Rb-27ZZ	Rb-30S/Rb-34S	
1	2	3	4	5	6	7
B. Aktywa obrotowe II. Należności krótkoterminowe 4. Pozostałe należności	234	Należności z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom z funduszu mieszkaniowego ZFŚS	565 648,00	0,00	0,00	565.648,00 (ZSS jest jednostką niebędącą członkiem scentralizowanego FSS w zakresie pożyczek mieszkaniowych)
B. Aktywa obrotowe II. Należności krótkoterminowe 4. Pozostałe należności	240	Należności z tytułu udzielonych pożyczek emerytom ZSS z funduszu mieszkaniowego ZFŚS	101 100,58	0,00	0,00	101.100,58 (ZSS jest jednostką niebędącą członkiem scentralizowanego FSS w zakresie pożyczek mieszkaniowych)
SUMA			666 748,58	0,00	0,00	

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

Protokół z inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostki

Lp.	Symbol konta syntetycznego	Stan konta						Różnice		Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
		przed weryfikacją		po weryfikacji						
		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma			
		3	4	5	6	7	8			
1	2								9	
	011	1 946 490,00	0,00	1 946 490,00	0,00				porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	
	011	4 925 999,29	0,00	4 925 999,29	0,00				porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	
	011	67 797,00	0,00	67 797,00	0,00				porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	
	011	3 325,33	0,00	3 325,33	0,00				porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	
	011	12 771,84	0,00	12 771,84	0,00				porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	
	011	64 000,00	0,00	64 000,00	0,00				porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	
	011	27 483,00	0,00	27 483,00	0,00				porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	
	013	1 009 581,99	0,00	1 009 581,99	0,00				porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	

013	2 695 774,82	0,00	2 695 774,82	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
014	187 383,22	0,00	187 383,22	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
020	19 641,93	0,00	19 641,93	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
071	0,00	3 220 811,36	0,00	3 220 811,36	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
071	0,00	67 797,00	0,00	67 797,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
071	0,00	3 325,33	0,00	3 325,33	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
071	0,00	7 923,45	0,00	7 923,45	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
071	0,00	64 000,00	0,00	64 000,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
071	0,00	21 642,88	0,00	21 642,88	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
072	0,00	1 009 581,99	0,00	1 009 581,99	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
072	0,00	187 383,22	0,00	187 383,22	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
072	0,00	19 641,93	0,00	19 641,93	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami

	072		0,00	2 695 774,82	0,00	2 695 774,82	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	101		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	spis z natury
	130		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	potwierdzenie salda
	132		18,12	0,00	18,12	0,00	0,00	0,00	potwierdzenie salda
	135		40 222,87	0,00	40 222,87	0,00	0,00	0,00	potwierdzenie salda
	135		889 760,08	0,00	889 760,08	0,00	0,00	0,00	potwierdzenie salda
	139		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	potwierdzenie salda
	201		0,00	66 670,24	0,00	66 670,24	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	225		0,00	18,12	0,00	18,12	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	225		0,00	50 259,00	0,00	50 259,00	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	229		0,00	263 780,07	0,00	263 780,07	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	231		0,00	307 812,02	0,00	307 812,02	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	234		565 648,00	0,00	565 648,00	0,00	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	240		0,00	905,50	0,00	905,50	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	240		0,00	4 268,24	0,00	4 268,24	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	240		101 100,58	0,00	101 100,58	0,00	0,00	0,00	porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami

									porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
800		0,00	11 891 447,47	0,00	11 891 447,47				
851			1 596 731,53		1 596 731,53				porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
860		8 922 776,10		8 922 776,10					porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
SUMA		21 479 774,17	21 479 774,17	21 479 774,17	21 479 774,17		0,00	0,00	

Wyżej wymienione salda aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 r. uznaje się za prawidłowe.  
Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy



Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 29  
do instrukcji

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

### Specyfikacja zobowiązań

Nazwa pozycji w bilansie	Symbol konta syntetycznego	Tytuł zobowiązań	Kwota zobowiązań wykazana w bilansie	Kwota zobowiązań wykazana w bilansie w podziale na:		Różnice wraz z opisem (4-5-6)
				Rb-28S	Rb-30S/Rb-34S	
1	2	3	4	5	6	7
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
II. Zobowiązania krótkoterminowe	201	Energa-Operator S.A. Gdańsk - energia elektryczna za miesiąc grudzień 2023 r.	5 555,47	5 555,47		
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
II. Zobowiązania krótkoterminowe	201	Energa-Obrót S.A. Gdańsk - energia elektryczna za miesiąc grudzień 2023 r.	4 124,05	4 124,05		
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
II. Zobowiązania krótkoterminowe	201	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. Olsztyn - energia ciepła za miesiąc grudzień 2023 r.	56 990,72	56 990,72		
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
II. Zobowiązania krótkoterminowe	225	Urząd Skarbowy w Olsztynie - zaliczka na podatek od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2023 r.	4 332,00	4 332,00		
2. Zobowiązania wobec budżetów						

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
II. Zobowiązania krótkoterminowe	225	Urząd Skarbowy w Olsztynie - zaliczka na podatek od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 r.	45 927,00	45 927,00	45 927,00	
2. Zobowiązania wobec budżetów						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
II. Zobowiązania krótkoterminowe	225	Urząd Miasta Olsztyna Plac Jana Pawła II 1 10-101 Olsztyn Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	18,12	18,12	18,12	
2. Zobowiązania wobec budżetów						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
II. Zobowiązania krótkoterminowe	229	Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki ZUS od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2023 r.	80 681,54	80 681,54	80 681,54	
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
II. Zobowiązania krótkoterminowe	229	Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 r.	183 098,53	183 098,53	183 098,53	
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
II. Zobowiązania krótkoterminowe	231	Kwota dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok na konta pracowników	307 812,02	307 812,02	307 812,02	
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
II. Zobowiązania krótkoterminowe	240	Pozostałe rozrachunki - składka PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023r.	4 268,24	4 268,24	4 268,24	
5. Pozostałe zobowiązania						

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
II. Zobowiązania krótkoterminowe	240	Zajęcie komornicze z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 r.	905,50	905,50		
5. Pozostałe zobowiązania						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
II. Zobowiązania krótkoterminowe	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 596 731,53			1.596.731,53 saldo konta 851 na 31.XII.2023 r.
8. Fundusze specjalne						
<b>SUMA</b>			2 290 444,72	693 695,07	18,12	1 596 731,53

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli wg stanu na dzień 31 XII (krótkoterminowe i długoterminowe)

Wyszczególnienie	zobowiązania ogółem	w tym							
		z tytułu dostaw towarów i usług (m.in.: media w tym śmieci do UMO)		z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne (m.in.: VAT do UMO, podatek)		z tytułu innych niż wymienione (bez depozytów) (m.in.: WRD środki i mylne wpływy, wynagrodzenia)			
		razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	
Ogółem (02 + 14)	01	693 713,19	66 670,24	66 670,24	314 039,07	314 039,07	313 003,88	313 003,88	
Wierzyciele krajowi razem (03+08+09+10+11+12+13)	02	693 713,19	66 670,24	66 670,24	314 039,07	314 039,07	313 003,88	313 003,88	
podmioty sektora finansów publicznych razem (04+05+06+07)	03	314 057,19	0,00	0,00	314 039,07	314 039,07	18,12	18,12	
grupa I	04	50 259,00			50 259,00	50 259,00			
grupa II	05	0,00							
grupa III	06	18,12					18,12	18,12	
grupa IV	07	263 780,07			263 780,07	263 780,07			
bank centralny	08	0,00			x	x			
banki	09	0,00			x	x			
pozostałe krajowe instytucje finansowe	10	4 268,24			x	x	4 268,24	4 268,24	
przedsiębiorstwa niefinansowe	11	66 670,24	66 670,24	66 670,24	x	x			
gospodarstwa domowe	12	308 717,52			x	x	308 717,52	308 717,52	
instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	13				x	x			
wierzyciele zagraniczni razem (15+16)	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
podmioty należące do strefy euro	15								
pozostałe podmioty zagraniczne	16								

x - nie wypełniamy

Dłużników i wierzycieli należy podzielić na grupy zgodnie z RB-Z

Zobowiązania ogółem powinny stanowić sumę z bilansu w zakresie: zobowiązań długoterminowych i zobowiązań krótkoterminowych pomniejszonych o sumy obce i fundusze specjalne.

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 31  
do instrukcji

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

**Specyfikacja dotycząca przychodów w rachunku zysków i strat**

Nazwa pozycji w rachunku zysków i strat	Symbol konta syntetycznego	Tytuł dot. przychodów w rachunku zysków i strat	Kwota przychodów wykazana w rachunku zysków i strat	Kwota		Różnice wraz z opisem (4-5-6)
				Dochodów Rb-27S/Rb-27ZZ	Dochodów Rb-34S/Przychodów Rb-30S	
1	2	3	4		6	7
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	700	Wpływy z opłat za wydanie zaświadczenia, świadectwa, dyplomu	572,00		572,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów						
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	700	Wpływy z opłat za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej, indeksu	495,00		495,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów						
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	700	Wpływy z opłat za wydanie duplikatu legitymacji służbowej	44,28		44,28	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów						
G. Przychody finansowe	750	Odsetki od środków finansowych zgromadzonych na wydzielonym rachunku	222,97		222,97	
III. Odsetki						

D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wynajem mieszkań służbowych (czynsze)	3 967,48	3 967,48	
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Dochody inne niż czynsz za wynajem mieszkania	445,57	445,57	
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wynagrodzenie płatnika składek ZUS i US	2 791,82	2 791,82	
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wpływy z opłat za wydanie oświatowskiej karty ucznia	6,00	6,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wpływy z tytułu rozliczeń lat ubiegłych	480,00	480,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Sprzedaż składników majątkowych	629,10	629,10	
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wpływy z wpłat przekazanych przez społeczne organy szkoły	2 548,00	2 548,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wpływy z najmu składników majątkowych	29 145,92	29 145,92	
<b>SUMA</b>			41 348,14	8 319,97	33 028,17

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 33  
do instrukcji

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

**Wykaz zobowiązań**

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, w stosunku do której występuje zobowiązanie (osobno dla JB i ZB, oraz osobno dla spółek, sp zoz-ów i instytucji kultury)	Kwota wykazana w bilansie	Pozycja w bilansie	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę - opis i kwota)
1	2	3	4	5
1	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 10-710 Olsztyn, ul. Słoneczna 46	56 990,72	Pasywa D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Zgodne
2	Urząd Miasta Olsztyna Plac Jana Pawła II 1 10-101 Olsztyn	18,12	Pasywa D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	Saldo zgodne. Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.
SUMA		57 008,84		

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

Dane dotyczące zmniejszeń, zwiększeń w zestawieniu zmian funduszu

Zmniejszenia funduszu: Inne zmniejszenia (pozycja w zestawieniu zmian w funduszu: 2.9)  
Zwiększenia funduszu: Inne zwiększenia (pozycja w zestawieniu zmian w funduszu :1.10)

Lp.	Tytuł zwiększeń (rodzaj środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz inne zdarzenia, pełna nazwa)	Kwota wykazana w zestawieniu zmian w funduszu	Nazwa jednostki/ podmiotu, której dotyczy zmiana w funduszu
1	2	3	4
SUMA		0,00	

Lp.	Tytuł zmniejszeń (rodzaj środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz inne zdarzenia, pełna nazwa)	Kwota wykazana w zestawieniu zmian w funduszu	Nazwa jednostki/ podmiotu, której dotyczy zmiana w funduszu
1	2	3	4
1	Pozostałe rozrachunki - rozrachunki z Urzędem Miasta z tytułu VAT	773,00	Gmina Olsztyn Plac Jana Pawła II 1
SUMA		773,00	

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy



Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 38  
do instrukcji

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

**Dane dotyczące kosztów**

**Wykaz kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych,  
(pozycja w rachunku zysków i strat: B, E, H)**

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej w związku z którą poniesiono koszt (stratę)	Pozycja w rachunku zysków i strat, w której wykazano koszt (stratę)	Kwota wykazana w rachunku zysków i strat	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę - opis i kwota)
1	2	3	4	5
1	Urząd Miasta Olsztyna Plac Jana Pawła II 1	B.IV	518,00	Zgodne - podatek od nieruchomości
2	Urząd Miasta Olsztyna Plac Jana Pawła II 1	B.IV	428,00	Zgodne - podatek od środków transportowych
SUMA			<b>946,00</b>	

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023 r.

Tabela nr 39  
do instrukcji

Zespół Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego 10-224 Olsztyn, al. Wojska Polskiego 17

Specyfikacja konta 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" \*

Lp.	Jednostka wobec, której wystąpiło wzajemne rozliczenie	Obroty konta		Pozycja w odpowiednim sprawozdaniu finansowym
		Wn (koszty, należności, zmniejszenia funduszu)	Ma (przychody, zobowiązania, zwiększenia funduszu)	
1	2	3	4	5
1	Urząd Miasta Olsztyna Plac Jana Pawła II 1 976-01-04-03 Wzajemne rozliczenia między jednostkami - Koszty- podatki i opłaty	518,00		Rachunek zysków i strat jednostki: B.IV. Podatki i opłaty
2	Urząd Miasta Olsztyna Plac Jana Pawła II 1 976-01-04-03 Wzajemne rozliczenia między jednostkami - Koszty- podatki i opłaty	428,00		Rachunek zysków i strat jednostki: B.IV. Podatki i opłaty
3	Gmina Olsztyn Plac Jana Pawła II 1 976-01-06 Inne zwiększenia lub zmniejszenia	773,00		Zestawienie zmian w funduszu jednostki I.2.9. Inne zmniejszenia
	SUMA	1 719,00	0,00	

\* nie wykazujemy wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminą, spółkami, sp zoz-ami i instytucjami kultury

Sporządził/a: 20.03.2024 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy