

## Oświadczenie

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Zespołu Szkół Samochodowych im. por. A. M. Bocheńskiego z siedzibą w Olsztynie za rok 2022, 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 27.03.2023 rok.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH ALEJA WOJSKA POLSKIEGO 17 10-224 OLSZTYN</b>  000190762 ..... Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2022		Adresat:  <b>Prezydent Olsztyna</b>  .....			
<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>		3 859 425,52	3 760 498,12	<b>A. Fundusze</b>		3 304 825,17	3 133 581,12
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		10 169 517,28	10 609 001,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe		3 859 425,52	3 760 498,12	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-6 864 692,11	-7 475 420,51
1. Środki trwałe		3 859 425,52	3 760 498,12	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		1 946 490,00	1 946 490,00	2. Strata netto (-)		-6 864 692,11	-7 475 420,51
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		1 893 520,21	1 799 122,49	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		7 402,71	6 125,55	<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		12 012,60	8 760,08	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		1 978 669,95	2 139 567,89
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		1 978 669,95	2 139 567,89
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		46 342,55	53 224,87
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		67 024,00	40 309,30
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		196 291,74	257 187,64
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		241 184,64	272 671,80
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		3 757,42	3 523,39
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		10 351,51	10 623,91
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		1 424 069,60	1 512 650,89	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		1 413 718,09	1 502 026,98
1. Materiały		0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		1 413 718,09	1 502 026,98
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		703 082,08	889 175,25				
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		703 082,08	889 175,25				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		720 987,52	623 475,64				
1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		720 987,52	623 475,64				
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>5 283 495,12</b>	<b>5 273 149,01</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>5 283 495,12</b>	<b>5 273 149,01</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

mgr Anna Kuczyńska  
(tel./wzrost)

1020-03-24  
(tel./wzrost)

mgr inż. Gnoza  
(tel./wzrost)

Sprawozdanie pierwotne

27-03-2023 09:52:17 [Status: Ukończone]

27-03-2023 09:52:17 [Ukonczenie] ZSS.A.GORCZYCA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH</b> <b>ALEJA WOJSKA POLSKIEGO 17</b> <b>10-224 OLSZTYN</b>  000190762 ..... Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2022	Adresat: <b>Prezydent Olsztyna</b>  .....
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	12 037 102,02	10 169 517,28
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 747 575,94	7 310 383,09
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 747 575,94	7 310 383,09
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)	8 615 160,68	6 870 898,74
2.1. Strata za rok ubiegły	8 609 387,25	6 864 692,11
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 773,43	6 206,63
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	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	10 169 517,28	10 609 001,63
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>	-6 864 692,11	-7 475 420,51
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-6 864 692,11	-7 475 420,51
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz ( II +,- III )</b>	3 304 825,17	3 133 581,12

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Arkadiusz Gnoza

(główny księgowy)

2023-03-27

(rok miesiąc dzień)

mgr inż. Arkadiusz Gnoza

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

27-03-2023 09:58:23 [Status: Ukończone]

27-03-2023 09:58:23 [Ukończenie] ZSS.A.GORCZYCA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH</b> <b>ALEJA WOJSKA POLSKIEGO 17</b> <b>10-224 OLSZTYN</b>  000190762 ..... Numer identyfikacyjny REGON	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b> <b>sporządzony na dzień 31/12/2022</b>	Adresat:  <b>Prezydent Olsztyna</b>  .....	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>1 248,04</b>	<b>1 214,04</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 248,04	1 214,04
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>		<b>6 911 697,56</b>	<b>7 509 675,05</b>
I. Amortyzacja		135 557,76	98 927,40
II. Zużycie materiałów i energii		373 110,45	399 701,17
III. Usługi obce		91 368,09	77 737,44
IV. Podatki i opłaty		15 825,56	870,00
V. Wynagrodzenia		4 984 558,29	5 482 094,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 296 864,51	1 431 702,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		944,60	448,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 468,30	18 194,18
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-6 910 449,52</b>	<b>-7 508 461,01</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>45 752,65</b>	<b>32 762,68</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		45 752,65	32 762,68
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>		<b>-6 864 696,87</b>	<b>-7 475 698,33</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>4,76</b>	<b>277,82</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		4,76	277,82
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-6 864 692,11</b>	<b>-7 475 420,51</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-6 864 692,11</b>	<b>-7 475 420,51</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
**mgr Alina Gorczyca**  
(główny księgowy)

2023-03-29  
.....  
(rook miesiąc dzień)

**DYREKTOR**

.....  
**mgr mgr inż. Andrzej Onoza**  
(kierownik jednostki)

# 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 przewidzianym umowa lub wynikającym z innego

	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
	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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Alina Gorczyca*

(główny księgowy)

*2023-03-24*  
(rok miesiąc dzień)

**DYREKTOR**

*mgr inż. Arkadiusz Gnoza*

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne  
27-03-2023 10:07:32 [Status: Ukończone]  
27-03-2023 10:07:32 [Ukończenie] ZSS.A.GORCZYCA

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

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 - 14)
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia (w tym nieodpłatnie otrzymane)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zmniejszenia (w tym nieodpłatnie przekazane)	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>7 070 203,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 337,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 337,00</b>	<b>7 047 866,46</b>
<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)</b>	<b>7 070 203,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 337,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 337,00</b>	<b>7 047 866,46</b>
<b>Grunty ogółem, w tym:</b>	<b>1 946 490,00</b>					<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	<b>1 946 490,00</b>
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>	<b>4 993 796,29</b>					<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	<b>4 993 796,29</b>
<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>35 108,84</b>					<b>0,00</b>		<b>22 337,00</b>				<b>22 337,00</b>	<b>12 771,84</b>
<b>Środki transportu</b>	<b>64 000,00</b>					<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	<b>64 000,00</b>
<b>Inne środki trwałe, w tym:</b>	<b>30 808,33</b>					<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	<b>30 808,33</b>
<b>Dobra kultury</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

emieszczenie wewnętrzne: powinno odzwierciedlać przekazanie obiektu zdatnego do używania 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).

zadził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

rkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

Tabela nr 2  
do instrukcji

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

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

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)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>3 210 777,94</b>	<b>98 927,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98 927,40</b>	<b>0,00</b>	<b>22 337,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 337,00</b>	<b>3 287 368,34</b>
<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)</b>	<b>3 210 777,94</b>	<b>98 927,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98 927,40</b>	<b>0,00</b>	<b>22 337,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 337,00</b>	<b>3 287 368,34</b>
<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>	<b>3 100 276,08</b>	<b>94 397,72</b>			<b>94 397,72</b>				<b>0,00</b>	<b>3 194 673,80</b>
<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>27 706,13</b>	<b>1 277,16</b>			<b>1 277,16</b>		<b>22 337,00</b>		<b>22 337,00</b>	<b>6 646,29</b>
<b>Środki transportu</b>	<b>64 000,00</b>				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>64 000,00</b>
<b>Inne środki trwałe, w tym:</b>	<b>18 795,73</b>	<b>3 252,52</b>			<b>3 252,52</b>				<b>0,00</b>	<b>22 048,25</b>
<i>Dobra kultury</i>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ądził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

## 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	przemieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia (w tym nieodpłatnie otrzymane)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 888,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 888,00					0,00						0,00	6 888,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	4 027 356,03	7 167,00	0,00	0,00	0,00	7 167,00	0,00	54 281,50	0,00	0,00	0,00	54 281,50	3 980 241,53
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3)	4 027 356,03	7 167,00	0,00	0,00	0,00	7 167,00	0,00	54 281,50	0,00	0,00	0,00	54 281,50	3 980 241,53
2.1.	Pozostałe śr. trwałe (jednor. umarzane)	3 839 972,81	7 167,00				7 167,00		54 281,50				54 281,50	3 792 858,31
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 zdolnego do używania 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).

tkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

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

**Tabela nr 4**  
do instrukcji

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

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)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>6 888,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 888,00</b>
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 888,00				0,00				0,00	6 888,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)</b>	<b>4 027 356,03</b>	<b>7 167,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 167,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54 281,50</b>	<b>0,00</b>	<b>54 281,50</b>	<b>3 980 241,53</b>
<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3)</b>	<b>4 027 356,03</b>	<b>7 167,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 167,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54 281,50</b>	<b>0,00</b>	<b>54 281,50</b>	<b>3 980 241,53</b>
Pozostałe śr. trwałe (jednor. umarzane)	3 839 972,81	7 167,00			7 167,00		54 281,50		54 281,50	3 792 858,31
Zbiory biblioteczne	187 383,22				0,00				0,00	187 383,22
Zapasy wojenne	0,00				0,00				0,00	0,00

koszt rodzajowy konto 401..., rozliczenie zakupu konto 3..., pozostałe środki trwałe konto 013....)

zadził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

**Tabela nr 5**  
do instrukcji

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

**Wartości netto środków trwałych**

p.	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	1 799 122,49	Jednostka nie dysponuje taką informacją
3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 125,55	Jednostka nie dysponuje taką informacją
4	Środki transportu	0,00	Jednostka nie dysponuje taką informacją
5	Inne środki trwałe	8 760,08	Jednostka nie dysponuje taką informacją
1.1	w tym dobra kultury	0,00	Jednostka nie dysponuje taką informacją

orządził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

**Tabela nr 18**  
do instrukcji

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

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	gwarancje bankowe - ZSS w Olsztynie w związku z realizacją w 2020 roku projektu unijnego zakupił w celu doposażenia bazy dydaktycznej samochod ciężarowy do nauki mechaniki i jazdy. Bank klienta firmy MAN Truck & Bus Polska Sp. z o.o. w Nadarzynie w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego przesłał Gwarancję bankową nr 874BG52000529 z 19 marca 2020 r. na kwotę 35.670,00 zł . W dniu 14 sierpnia 2020 roku kwota Gwarancji uległa automatycznej redukcji o 70% do kwoty PLN 10.701,00 zł i od tego dnia zobowiązanie do tej kwoty jest ważne do dnia 30 lipca 2023 r. Po tym terminie wygasa automatycznie i całkowicie.	10 701,00	10 701,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
4.	inne:	0,00	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>10 701,00</b>	<b>10 701,00</b>

Sporządził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 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	4 903 383,72
2.	nagrody jubileuszowe	59 935,25
3.	odprawy emerytalne i rentowe	104 004,84
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne "trzynastka"	355 378,20
5.	składki zus i FP - finansowane przez pracodawcę w tym "trzynastki"	979 808,81
6.	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	11 982,00
7.	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych	7 847,00
8.	koszty szkoleń	12 107,00
9.	koszty dofinansowania do studiów	4 200,00
SUMA		6 438 646,82

Sporządził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

**Tabela nr 20**  
do instrukcji

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

**Inne informacje**

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

Sporządził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

**Tabela nr 24**  
do instrukcji

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

**Inne informacje**

Lp.	Informacja
1	2
1.	Zatrudnienie w etatach na koniec bieżącego roku obrotowego: 73,08
2.	Zatrudnienie w osobach na koniec bieżącego roku obrotowego: 90,00
3.	Wynagrodzenie (w zł) biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego: 0,00 zł
4.	Informacje ze szczegółowością określoną 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: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

**Protokół z inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostki**

Symbol konta syntetycznego	Stan konta				Różnice		Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
	przed weryfikacją		po weryfikacji				
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	
2	3	4	5	6	7	8	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	2 783 276,32	0,00	2 783 276,32	0,00		porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	014	187 383,22	0,00	187 383,22	0,00		porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	020	6 888,00	0,00	6 888,00	0,00		porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	071	0,00	3 126 876,80	0,00	3 126 876,80		porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	071	0,00	67 797,00	0,00	67 797,00		porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	071	0,00	3 325,33	0,00	3 325,33		porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	071	0,00	6 646,29	0,00	6 646,29		porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	071	0,00	64 000,00	0,00	64 000,00		porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	071	0,00	18 722,92	0,00	18 722,92		porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	072	0,00	1 009 581,99	0,00	1 009 581,99		porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	072	0,00	187 383,22	0,00	187 383,22		porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	072	0,00	6 888,00	0,00	6 888,00		porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami

							porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
072	0,00	2 783 276,32	0,00	2 783 276,32			
101	0,00	0,00	0,00	0,00			spis z natury
130	0,00	0,00	0,00	0,00			potwierdzenie salda
132	0,00	0,00	0,00	0,00			potwierdzenie salda
135	18 967,24	0,00	18 967,24	0,00			potwierdzenie salda
135	593 884,49		593 884,49	0,00			potwierdzenie salda
139	10 623,91	0,00	10 623,91	0,00			potwierdzenie salda
201	0,00	53 224,87	0,00	53 224,87			porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
225	0,00	40 309,30	0,00	40 309,30			porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
229	0,00	257 187,64	0,00	257 187,64			porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
231	0,00	272 671,80	0,00	272 671,80			porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
234	717 999,67	0,00	717 999,67	0,00			porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
240	0,00	3 523,39	0,00	3 523,39			porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
240	0,00	10 623,91	0,00	10 623,91			porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
240	171 175,58	0,00	171 175,58	0,00			porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
800	0,00	10 609 001,63	0,00	10 609 001,63			porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami

	851		1 502 026,98		1 502 026,98			porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
	860	7 475 420,51		7 475 420,51				porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
<b>SUMA</b>	<b>20 023 067,39</b>	<b>20 023 067,39</b>	<b>20 023 067,39</b>	<b>20 023 067,39</b>	<b>20 023 067,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

ej wymienione salda aktywów i pasywów na dzień 31.12.2022 r. uznaje się za prawidłowe.

zadził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 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	717 999,67	0,00	0,00	717.999,67 (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	171 175,58	0,00	0,00	171.175,58 (ZSS jest jednostką niebędącą członkiem scentralizowanego FSS w zakresie pożyczek mieszkaniowych)
<b>SUMA</b>			889 175,25	0,00	0,00	

Sporządził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 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 I. Zobowiązania krótkoterminowe C. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	201	Energa-Operator S.A. Gdańsk - energia elektryczna za miesiąc grudzień 2022 r.	3 954,03	3 954,03		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania I. Zobowiązania krótkoterminowe C. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	201	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. Olsztyn - energia ciepła za miesiąc grudzień 2022 r.	49 270,84	49 270,84		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania I. Zobowiązania krótkoterminowe C. Zobowiązania wobec budżetów	225	Urząd Skarbowy w Olsztynie - zaliczka na podatek od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2022 r.	161,30	161,30		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania I. Zobowiązania krótkoterminowe C. Zobowiązania wobec budżetów	225	Urząd Skarbowy w Olsztynie - zaliczka na podatek od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 r.	40 148,00	40 148,00		

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
I. Zobowiązania krótkoterminowe	229	Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki ZUS od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2022 r.	95 976,24	95 976,24		
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
I. Zobowiązania krótkoterminowe	229	Zakład Ubezpieczeń Społecznych - składki ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 r.	161 211,40	161 211,40		
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
I. Zobowiązania krótkoterminowe	231	Kwota dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok na konta pracowników	272 671,80	272 671,80		
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
I. Zobowiązania krótkoterminowe	240	Pozostałe rozrachunki - składka PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r.	2 818,39	2 818,39		
5. Pozostałe zobowiązania						
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania						
I. Zobowiązania krótkoterminowe	240	Zajęcie komornicze z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 r.	705,00	705,00		
5. Pozostałe zobowiązania						

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania I. Zobowiązania krótkoterminowe 5. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	240	Gwarancja zabezpieczenia należytego wykonania umowy	10 623,91			10.623,91 zł - Zabezpieczenie wniesione w wysokości 10% wynagrodzenia wykonawcy zgodnie z umową, pomniejszone w terminie 30 dni od dnia podpisania protokołu odbioru końcowego, pozostała kwota 30% zabezpieczenia zostanie zwrócona w terminie 15 dni od upływu okresu rękojmi i gwarancji
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania I. Zobowiązania krótkoterminowe 3. Fundusze specjalne	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 502 026,98			1.502.026,98 saldo konta 851 na 31.XII.2022 r.
<b>SUMA</b>			2 139 567,89	626 917,00		1 512 650,89

Sporządził/a: 27.03.2023 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	626 917,00	53 224,87	53 224,87	297 496,94	297 496,94	276 195,19	276 195,19
Wierzyciele krajowi razem (03+08+09+10+11+12+13)	02	626 917,00	53 224,87	53 224,87	297 496,94	297 496,94	276 195,19	276 195,19
podmioty sektora finansów publicznych razem (04+05+06+07)	03	297 496,94	0,00	0,00	297 496,94	297 496,94	0,00	0,00
grupa I	04	40 309,30			40 309,30	40 309,30		
grupa II	05	0,00						
grupa III	06	0,00						
grupa IV	07	257 187,64			257 187,64	257 187,64		
bank centralny	08	0,00			x	x		
banki	09	0,00			x	x		
pozostałe krajowe instytucje finansowe	10	2 818,39			x	x	2 818,39	2 818,39
przedsiębiorstwa niefinansowe	11	53 224,87	53 224,87	53 224,87	x	x		
gospodarstwa domowe	12	273 376,80			x	x	273 376,80	273 376,80
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: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

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 I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	700	Wpływy z opłat za wydanie zaświadczenia, świadectwa, dyplomu	858,00		858,00	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	700	Wpływy z opłat za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej, indeksu	297,00		297,00	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	700	Wpływy z opłat za wydanie duplikatu legitymacji służbowej	59,04		59,04	
G. Przychody finansowe II. Odsetki	750	Odsetki od środków finansowych zgromadzonych na wydzielonym rachunku	277,82		277,82	

D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wynajem mieszkań służbowych (czynsze)	4 207,08	4 207,08		
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Dochody inne niż czynsz za wynajem mieszkania	204,83	204,83		
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wynagrodzenie płatnika składek ZUS i US	1 615,39	1 615,39		
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wpływy z opłat za wydanie olsztyńskiej karty ucznia	3,00	3,00		
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wpływy z tytułu rozliczeń lat ubiegłych	160,33	160,33		
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wpływy z tytułu wysłanych upomnień	16,00	16,00		
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wpływy z odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie	681,42		681,42	
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wpływy z wpłat przekazanych przez społeczne organy szkoły	1 000,00		1 000,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne III. Inne przychody operacyjne	760	Wpływy z najmu składników majątkowych	24 874,63		24 874,63	
SUMA			34 254,54	6 206,63	28 047,91	

Sporządził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 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	49 270,84	Pasywa D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Zgodne
SUMA		49 270,84		

Sporządził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 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	463,00	Zgodne - podatek od nieruchomości
2	Urząd Miasta Olsztyna Plac Jana Pawła II 1	B.IV	407,00	Zgodne - podatek od środków transportowych
SUMA			870,00	

Sporządził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 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	463,00		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	407,00		Rachunek zysków i strat jednostki: B.IV. Podatki i opłaty
SUMA		870,00	0,00	

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

Sporządził/a: 27.03.2023 r. Alina Gorczyca, Główny księgowy

## ZAWIADOMIENIE

---

PKO Bank Polski SA CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA



Bank Polski

ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH IM. POR.  
A.M. BOCHEŃSKIEGO W OLSZTYNIE  
AL. WOJSKA POLSKIEGO 17  
10-224 OLSZTYN

GDYNIA, 31.12.2022

Nr klienta 43130806

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2022 rachunek

rodzaj rachunku	RACHUNEK POMOCNICZY KORPORACJA
nr rachunku	48102035410000580202918431

wykazuje następujące saldo            10 623,91 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Dokument elektroniczny – nie wymaga podpisu ani pieczęci.

## ZAWIADOMIENIE

---

PKO Bank Polski SA CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA



Bank Polski

ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH IM. POR.  
A.M. BOCHEŃSKIEGO W OLSZTYNIE  
AL. WOJSKA POLSKIEGO 17  
10-224 OLSZTYN

GDYNIA, 31.12.2022

Nr klienta 43130806

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2022 rachunek

rodzaj rachunku	ZAKŁAD.FUNDUSZ ŚWIADCZ.SOCJAL.
nr rachunku	41102035410000510202918415

wykazuje następujące saldo      612 851,73 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Dokument elektroniczny – nie wymaga podpisu ani pieczęci.

## ZAWIADOMIENIE

---

PKO Bank Polski SA CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA



Bank Polski

ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH IM. POR.  
A.M. BOCHEŃSKIEGO W OLSZTYNIE  
AL. WOJSKA POLSKIEGO 17  
10-224 OLSZTYN

GDYNIA, 31.12.2022

Nr klienta 43130806

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2022 rachunek

rodzaj rachunku	RACHUNEK POMOCNICZY KORPORACJA
nr rachunku	93102035410000540202918399

wykazuje następujące saldo            0,00 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Dokument elektroniczny – nie wymaga podpisu ani pieczęci.

## ZAWIADOMIENIE

---



Bank Polski

PKO Bank Polski SA CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA

ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH IM. POR.  
A.M. BOCHEŃSKIEGO W OLSZTYNIE  
AL. WOJSKA POLSKIEGO 17  
10-224 OLSZTYN

**GDYNIA, 31.12.2022**

Nr klienta **43130806**

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia **31.12.2022** rachunek

rodzaj rachunku	<b>RACHUNEK PŁACOWY</b>
nr rachunku	<b>36102035410000530202918407</b>

wykazuje następujące saldo      **0,00 PLN**

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Dokument elektroniczny – nie wymaga podpisu ani pieczęci.

## ZAWIADOMIENIE

---

PKO Bank Polski SA CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA



Bank Polski

ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH IM. POR.  
A.M. BOCHEŃSKIEGO W OLSZTYNIE  
AL. WOJSKA POLSKIEGO 17  
10-224 OLSZTYN

GDYNIA, 31.12.2022

Nr klienta 43130806

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2022 rachunek

rodzaj rachunku	RACHUNEK POMOCNICZY KORPORACJA
nr rachunku	41102035410000540202918365

wykazuje następujące saldo           0,00 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Dokument elektroniczny – nie wymaga podpisu ani pieczęci.

## ZAWIADOMIENIE

---

PKO Bank Polski SA CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA



Bank Polski

ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH IM. POR.  
A.M. BOCHEŃSKIEGO W OLSZTYNIE  
AL. WOJSKA POLSKIEGO 17  
10-224 OLSZTYN

GDYNIA, 31.12.2022

Nr klienta 43130806

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2022 rachunek

rodzaj rachunku	RACHUNEK VAT
nr rachunku	55102035410000540203009875

wyказuje następujące saldo      0,00 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Dokument elektroniczny – nie wymaga podpisu ani pieczęci.

## ZAWIADOMIENIE

---



**Bank Polski**

PKO Bank Polski SA CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA

**ZESPÓŁ SZKÓŁ SAMOCHODOWYCH IM. POR.  
A.M. BOCHEŃSKIEGO W OLSZTYNIE  
AL. WOJSKA POLSKIEGO 17  
10-224 OLSZTYN**

**GDYNIA, 31.12.2022**

Nr klienta **43130806**

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2022 rachunek

rodzaj rachunku	<b>RACHUNEK POMOCNICZY KORPORACJA</b>
nr rachunku	<b>19102035410000510202918423</b>

wykazuje następujące saldo      **0,00 PLN**

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Dokument elektroniczny - nie wymaga podpisu ani pieczęci.