



INFORMACJA DODATKOWA

ZESPÓŁ SZKÓŁ MISTRZOSTWA
SPORTOWEGO

Ul. Wyspiańskiego 21
65-036 Zielona Góra

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2023r. – 31.12.2023r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkół Mistrzostwa Sportowego z siedzibą w Zielonej Górze ul. Wyspiańskiego 21 za rok 2023, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 19.02.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Podlipska

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

D Y R E K T O R

dr Beata Joksza-Skibińska

Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół Mistrzostwa Sportowego, z siedzibą w Zielonej Górze ul Wyspiańskiego 21 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

(Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Zespół Szkół Mistrzostwa Sportowego działa na podstawie Uchwały Rady Miasta Zielona Góra nr LI/601/02 z dnia 29 stycznia 2002r.

Do zadań Jednostki należy :

Działalność podstawowa:

Realizacja celów i zadań określonych w ustawie o systemie oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie oraz o statucie Zespołu Szkół Mistrzostwa Sportowego w Zielonej Górze, a w szczególności zapewnia uczniom jednolite wykształcenie na poziomie szkoły podstawowej i licealnym.

Forma organizacyjno-prawna jednostki:

jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Zielona Góra

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zespół Szkół Mistrzostwa Sportowego w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 r stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według nabycia z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe o wartości do 10 tys. złotych oraz środki dydaktyczne, meble, pozostałe umarzone są jednorazowo natomiast środki trwałe przekraczające 10 tys. złotych umarza się metodą liniową na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen zakupu. Umarza się według zasad określonych dla środków trwałych poniżej 10 tys. złotych stosując dla amortyzacji stawkę 100%.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen zakupu jednostka prowadzi ewidencję artykułów żywnościowych ilościowo-wartościową. Przyjęcie artykułów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchody artykułów z magazynu wycenia się metoda pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO).

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen zakupu.

Odpis aktualizujący należności w kwocie 9.853,11 dotyczy:

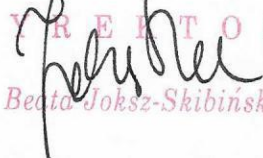
- Należność główna 9.853,11

4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania

- nie wystąpiły

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Podlipska

D Y R E K T O R

dr Beata Joks-Skibińska

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.
Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
			nabycie	przemieszczenie**	inne		zbycie	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 685,55	4 370,99	0,00	0,00	4 370,99	0,00	0,00	0,00	0,00	16 056,54
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 190 817,89	392 777,26	0,00	0,00	392 777,26	0,00	79 249,10	187 562,70	266 811,80	11 316 783,35
1.	Środki trwałe	11 190 817,89	205 214,56	0,00	0,00	205 214,56	0,00	79 249,10	0,00	79 249,10	11 316 783,35
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 752 260,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 752 260,78
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	174 910,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 910,06
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	2 263 647,05	205 214,56	0,00	0,00	205 214,56	0,00	79 249,10	0,00	79 249,10	2 389 612,51
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	187 562,70	0,00	0,00	187 562,70	0,00	0,00	187 562,70	187 562,70	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kol. 3 wiersz 1.5 - kwota 205.214,56 zakupy ewidencjonowane na koncie 013 i 014. W tym 465,00 wartość książek otrzymanych w darowiźnie od podmiotów zewnętrznych.

Kol.3 wiersz I - kwota 4370,99 dotyczy zakupu bezterminowych licencji komputerowych.

Kol.8 wiersz 1.5 - kwota 79249,10 wartość zlikwidowanych ze względu na dezaktualizację programu nauczania podręczników szkolnych

Kol. 3 wiersz 2 - kwota 187 562,70 wartość otrzymanych laptopów w ramach Programu "Laptop dla ucznia"

Kol. 9 wiersz 2 - kwota 187 562,70 wartość laptopów otrzymanych w ramach Programu "Laptop dla ucznia" i przekazanych rodzicom uczniów na podstawie umów zgodnie z ustawą

z dnia 7 lipca 2023 r o wsparciu rozwoju kompetencji cyfrowych uczniów i nauczycieli (Dz. U poz. 1369)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Podlipska

DYREKTOR
dr Beata Joks-Skibinska

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

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
			amortyzacja za okres sprawozd.	aktualizacja	inne		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 685,55	4 370,99	0,00	0,00	4 370,99	0,00	0,00	0,00	0,00	16 056,54
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 756 106,20	428 197,72	0,00	0,00	428 197,72	0,00	79 249,10	0,00	79 249,10	6 105 054,82
1.	Środki trwałe	5 756 106,20	428 197,72	0,00	0,00	428 197,72	0,00	79 249,10	0,00	79 249,10	6 105 054,82
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 355 338,35	215 204,16	0,00	0,00	215 204,16	0,00	0,00	0,00	0,00	3 570 542,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	144 750,81	5 819,00	0,00	0,00	5 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 569,81
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	2 256 017,04	207 174,56	0,00	0,00	207 174,56	0,00	79 249,10	0,00	79 249,10	2 383 942,50
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kol. 3 wiersz 1.2 kwota 215 204,16 wartość umorzenia rocznego środków trwałych należących do gr. I i II

Kol. 3 wiersz 1.3 kwota 5.819,00 wartość umorzenia rocznego środków trwałych należących do gr. V

Kol. 3 wiersz 1.5 kwota 207 174,56 wartość umorzenia pozostałych środków trwałych zakupionych lub otrzymanych w darowiźnie

Kol. 8 wiersz 1.5 kwota 79 249,10 zmniejszenie wartości początkowej umorzenia o wartość zlikwidowanych podręczników szkolnych

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Podlipska

DYREKTOR
dr Beata Jonsz-Skibińska

2. Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury. Jednostka nie posiada informacji na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych oraz nie posiada dóbr kultury.

3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - nie występuje.

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	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
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Podlipska

DYREKTOR
dr Beata Jokszt-Skibińska

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje

Tabela nr 4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00
...		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00
...		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		1	2	3	4
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Podlipiska

DIREKTOR
dr Beata Joks-Skibińska

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych – nie występuje

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podlipska

DYREKTOR

 dr Beata Joks-Skibińska

7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp	Wyszczególnienie grup należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa 2 - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	13 876,98	0,00	4 023,87	0,00	4 023,87	9 853,11
4	Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 5 - z tytułu świadczonych usług	0,00	4 611,00		4 611,00	4 611,00	0,00
6	Grupa 6 - z pozostałych tytułów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	13 876,98	4 611,00	4 023,87	4 611,00	8 634,87	9 853,11

wiersz 3 kol.4 kwota 4023,87 zmniejszająca odpis - spłata na podstawie zajęcia komorniczego

wiersz 5 kol. 3 kwota 4611,00 zwiększająca odpis - spłata niemożliwa do wyegzekwowania ze względu na powrót uczniów na Ukrainę lub brak opiekuna prawnego

wiersz 5 kol 5. kwota 4611,00 zmniejszająca odpis - umorzenie zaległości na podstawie decyzji dyrektora szkoły.

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia – nie występuje

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1- opis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa 2 - opis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 3 - opis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Grupa 4 - pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Podlipska

DYREKTOR
dr Beata Joks-Skibińska

9. Zobowiązania długoterminowe – nie występują

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

Lp	Wyszczególnienie zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego
		stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	...	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	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0,00 zł; w tym

(kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0,00zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego 0,00zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podlipska

DYREKTOR

 dr Beata Joks-Skibińska

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują

Tabela 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) NIE POSIADAMY ŻADNYCH ZOBOWIĄZAŃ UMÓW LESINGOWYCH I INNYCH	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
6.	Razem	0,00		0,00

12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje – nie występują

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
6.	Razem	0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podlipska

DYREKTOR

 dr Beata Joks-Skibińska

13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie występują

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – nie występują

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie – nie występują

Tabela 13. Należności warunkowe (w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podlipska

DYREKTOR

 dr Beata Soksz-Skibińska

15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 14. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Nagrody jubileuszowe	242 316,19	268 703,69
2.	Odprawy emerytalne	253 440,80	267 946,95
3.	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	18 911,33	3 622,63
	Razem	514 668,32	540 273,27

16. Inne istotne informacje

Nie wystąpiły

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły

Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Grupa 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podlipńska

DYREKTOR

 dr Beata Joks-Skibińska

18. 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

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie wystąpiły

Lp	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Dział klasyfikacji budżetowej ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dział klasyfikacji budżetowej ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dział klasyfikacji budżetowej ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Dział klasyfikacji budżetowej ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Dział klasyfikacji budżetowej ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podlipska

DYREKTOR

 dr Beata Joks-Skibińska

19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 17. Przychody i Koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu)	Kwota
PRZYCHODY			
1	D III	Pozostałe przychody operacyjne darowizny rzeczowe	1 865,00
2	D III	Wpływy z tytułu odszkodowań	7 484,15
3	D III	Aktualizacja należności wymagalnej	4 023,87
KOSZTY			
1	E II	Umorzenie nieściągalnych należności za pobyt w internacie - uczniowie z Ukrainy	4 611,00

20. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie występują

Tabela 18. Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji	Kwota
1.	Zwiększenie funduszu z tytułu nieodpłatnego otrzymania laptopów na podstawie ustawy z dn 7 lipca 2023r o wsparciu kompetencji cyfrowych uczniów i nauczycieli (Dz. U. poz. 1369)	187 562,70
2.		
	Razem zwiększenia	187 562,70
1.	Zmniejszenie funduszu z tytułu VAT naliczonego za rok 2023	5 365,99
2.	Zmniejszenie funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazanie laptopów na podstawie umów z rodzicami zgodnie ustawą z dn 7 lipca 2023r o wsparciu kompetencji cyfrowych uczniów i nauczycieli (Dz. U. poz. 1369)	187 562,70
	Razem zmniejszenia	192 928,69

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podliska

DYREKTOR

 dr Beata Jaksz-Skibińska

21. Dodatkowe przychody i koszty działalności spowodowane COVID-19

Tabela 19. Dodatkowe przychody i koszty działalności spowodowane COVID-19.

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Opis charakteru zdarzenia gospodarczego	Kwota	w tym:						
				finansowane środkami z budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego	finansowane środkami z funduszu pracy	finansowanie ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	
PRZYCHODY										
1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Opis charakteru zdarzenia gospodarczego	Charakter kosztów (koszty bieżące, majątkowe w tym inwestycyjne)	Kwota	w tym:					
					finansowane środkami z budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego	finansowane środkami z funduszu pracy	finansowanie ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
KOSZTY										
1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podlipska

DYREKTOR

 dr Beata Joks-Szibinska

1. Zestawienie sald do bilansu na dzień 31.12.2023

Symbol konta	Konto - nazwa	Salda na początku roku		Salda na koniec okresu sprawozdawczego (przed przeksięgowaniami rocznymi)		Salda w bilansie zamknięcia	
		W-n	Ma	W-n	Ma	W-n	Ma
011	Środki trwałe	9 087 858,90		9 087 858,90		9 087 858,90	
013	Pozostałe środki trwałe	1 672 017,18		1 834 381,83		1 834 381,83	
014	Zbiory biblioteczne	430 941,81		394 542,62		394 542,62	
020	Wartości niematerialne i prawne	11 685,55		16 056,54		16 056,54	
071	Umorzenie sr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		3 653 147,21		3 876 130,37		3 876 130,37
072	Umorzenie pozostałych śr. trwałych oraz wart. niematerialnych i prawnych		2 114 644,54		2 244 980,99		2 244 980,99
080	Inwestycje (środki trwałe w budowie)						
130	Rachunek bieżący jednostki dochody budżetowe	580,00		734,00		734,00	
135	Rachunki środków funduszy specjalnego przezn. - ZFŚS	25 581,84		46 211,81		46 211,81	
139	Rachunek bankowy depozyt	20 559,28		24 189,96		24 189,96	
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		45 152,65		80 711,98		80 711,98
202	Należności z tytułu vat należny	877,48		1 536,88		1 536,88	
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	18 919,09		50 527,19	236,00	50 527,19	236,00
222	Rozliczenie dochodów budżetowych		524,82	1 474 370,80	1 475 104,80		734,00
223	Rozliczenie wydatków budżetowych				24 401 101,01		
225	Rozrachunki z budżetami	65,00		0,00	81 836,00	0,00	81 836,00
225	Rozrachunki z budżetami ZFŚS						
229	Pozostałe rozrachunki publicznonprawne		200578,94		263 081,20		263 081,20
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		1062375,72		1 173 362,12		1 173 362,12
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	165 856,00		235 030,00		235 030,00	
240	Pozostałe rozrachunki		22464,09		30 446,64		30 446,64
241	Pozostałe rozrachunki VAT należny		55,18		659,40		659,40
241	Pozostałe rozrachunki VAT naliczony przyszłych okresów	43,03		99,43		99,43	
290	Odpisy aktualizujące należności		13876,98		9 853,11		9853,11
310	Materiały	9 655,40		16 432,61		16 432,61	
400	Amortyzacja			222 983,16			
401	Zużycie materiałów i energii			3 421 943,66			
402	Usługi obce			840 450,15			
403	Podatki i opłaty			8 525,75			
404	Wynagrodzenia			16 542 843,13			
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			3 869 124,75			
409	Pozostałe koszty rodzajowe			1 589,83			
410	Inne świadczenia finansowane z budżetu			890,00			
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów						
720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				1 502 294,42		
750	Przychody finansowe				84,51		
751	Koszty finansowe			0,00			
760	Pozostałe przychody operacyjne				13 373,02		
761	Pozostałe koszty operacyjne			4 611,00			
800	Fundusz jednostki		4 140 382,59		2 660 436,62		27 061 537,63
810	Środki z budżetu na inwestycje						
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		191 437,84		281 241,81		281 241,81
860	Wynik finansowy	0,00				23 397 209,48	
	Razem	11 444 640,56	11 444 640,56	38 094 934,00	38 094 934,00	35 104 811,25	35 104 811,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podlipska

DYREKTOR

 dr Beata Joks-Skibinska

2. Specyfikacja sald należności krótkoterminowych wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Nr konta	Wartość Salda W-n	Ilość kontrahentów, których saldo dotyczy	Tytuł należności	Uwagi
1.	202	1 536,88	2	z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	
2.	221	6 682,08	2	z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	
3.	221	9 853,11	1	z tytułu najmu lokali mieszkalnych	
4.	221	33 992,00	58	z tytułu świadczonych usług wyżywienie i zakwaterowanie	
5.	234	235 030,00	36	z pozostałych tytułów - pożyczki ZFM	
6.	241	99,43	1	z pozostałych tytułów-VAT naliczony dot. przyszłego okresu	
Razem		287 193,50	75		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podliska

D Y R E K T O R

 dr Beata Joks-Skibińska

3. Specyfikacja sald należności wymagalnych wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Nr konta	Wartość Salda W-n	Ilość kontrahentów, których saldo	Tytuł należności	Uwagi
1.	221	9 853,11	1	z tytułu najmu lokali mieszkalnych	
2.	221	1 451,00	1	z tytułu świadczonych usług wyżywienie i zakwaterowanie w internacie	
3.					
4.					
5.					
6.					
Razem		11 304,11	2		

1. Należność wymagalna dot. najmu lokalu mieszkalnego - sprawa zakończyła się w sądzie i wyrok przekazano do komornika nr Km 200517I Nc 1262 15
2. Należność wymagalna dot. opłaty za zakwaterowanie i wyżywienie w internacie - wysłano upomnienia - sprawę prowadzi prawnik z Urzędu Miasta

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podlipska

DYREKTOR

 dr Beata Joks-Skibińska

4. Odpisy aktualizujące należności wg. Stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Nr konta objętego odpisem	Łączna wartość salda odpisu aktualizującego	Ilość kontrahentów, których saldo dotyczy	Tytuł należności	Uwagi
1.	290	9 853,11	1	z tytułu najmu lokali mieszkalnych	
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
Razem		9 853,11	1		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Podlupska

DYREKTOR
Beata Joks-Skibińska
dr Beata Joks-Skibińska

5. Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 201 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania rozrachunku	Uwagi
1.	2 385,48	Zielonogórskie Wodociągi i Kanalizacja	woda i odprowadzenie ścieków	31.12.2023	
2.	30 621,54	Enea S.A.	energia elektryczna	31.12.2023	
3.	18 657,43	Enea Operator Sp. z o.o.	energia elektryczna	31.12.2023	
4.	661,00	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy	badania okresowe pracowników	31.12.2023	
5.	152,52	Solid Group Sp. z o.o.	usługa monitoringu	31.12.2023	
6.	172,66	Elis Textile Service Sp. z o.o.	wymiana mat podłogowych	31.12.2023	
7.	8 780,16	Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. Z O.O.	wywóz nieczystości	31.12.2023	
8.	19 084,11	Elektrociepłownia "Zielona Góra" S.A.		31.12.2023	
9.	197,08	"Netia" S.A.	usługi telekomunikacyjne	31.12.2023	
Razem	80 711,98				

Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 221 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	236,00	Uczniowie ZSMS	nadpłaty za wyżywienie	31.12.2023	
Razem	236,00				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podlipska

DIREKTOR

 dr Beata Joks-Skibińska

Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 222 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	734,00	Urząd Miasta	dochody nieprzekazane do UM	31.12.2023	
Razem	734,00				

Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 225 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	81 836,00	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	31.12.2023	
Razem	81 836,00				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Podlipaska

DYREKTOR

dr Beata Joks-Skibińska

Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 229 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania rozrachunku	Uwagi
1.	263 081,20	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS od wynagrodzeń	31.12.2023	
Razem	263 081,20				

Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 231 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	1 173 362,12	Pracownicy ZSMS	dotatkowe wynagrodzenie roczne	31.12.2023	
Razem	1 173 362,12				

Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 240 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	24 189,96	Uczniowie ZSMS - mieszkańcy internatu	kaucja za internat	31.12.2023	
2.	6 256,68	PKO	składki PPK od wynagrodzeń	31.12.2023	
Razem	30 446,64				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podlipsha

DYREKTOR

 dr Beata Joks-Skibińska

Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 241 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	659,40	Urząd Miasta	VAT należny	31.12.2023	
Razem	659,40				

Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 290 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	9 853,11	Były pracownik	odpis należności za wynajem lokalu mieszkalnego	01.01.2012	
Razem	9 853,11				

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Podlipska

DYREKTOR

 dr Beata Jokszy-Skibińska

Zespół Szkół Mistrzostwa Sportowego

Nazwa jednostki organizacyjnej

**Arkusze wzajemnych rozliczeń między jednostkami Miasta Zielona Góra
Bilans jednostki budżetowej/samorządowego zakładu budżetowego za rok 2023**

konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Należności

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego/ poz. w bilansie	kwota	uwagi
Razem				0,00	

konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Zobowiązania

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego/ poz. w bilansie	kwota	uwagi
Razem				0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Podlipska

Główny księgowy

DIREKTOR

Kierownik jednostki

Katarzyna Skibińska

Zespół Szkół Mistrzostwa Sportowego

**Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami Miasta Zielona Góra
Rachunek zysków i strat za rok 2023**

konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Przychody**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego/ poz. w RZiS	kwota	uwagi
Razem				0	

konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Koszty**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego/ poz. w RZiS	kwota	uwagi
Razem				0	

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Główny księgowy
 Katarzyna Podlipńska

DIREKTOR

 Kierownik jednostki
 dr Beata Joks-Skibińska

Zespół Szkół Mistrzostwa Sportowego
Nazwa i adres jednostki organizacyjnej**Arkusze wzajemnych rozliczeń między jednostkami Miasta Zielona Góra Zestawienie zmian w funduszu jednostki za rok 2023**konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Zmniejszenie funduszu**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego/ poz. w ZZPJ	kwota	uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
Razem				0,00	

konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Zwiększenie funduszu**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego/ poz. w ZZPJ	kwota	uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
Razem				0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY.....
Główny księgowy

Katarzyna Podlipska

DYREKTOR.....
Kierownik jednostki

dr Beata Joks-Skibińska