



INFORMACJA DODATKOWA

ZESPÓŁ SZKÓŁ MISTRZOSTWA  
SPORTOWEGO

Ul. Wyspiańskiego 21  
65-036 Zielona Góra

Sprawozdanie finansowe za okres  
01.01.2022r. – 31.12.2022r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkół Mistrzostwa Sportowego z siedzibą w Zielonej Górze ul. Wyspiańskiego 21 za rok 2022, 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 odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 17.02.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
.....Katarzyna Podlupska.....

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

  
.....dr Beata Joks-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 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).

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 2022 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 13 876,98 dotyczy:

- Należność główna 13 876,98

### 4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania

- nie wystąpiły

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Katarzyna Podlipska

DYREKTOR  
  
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	34 876,48	599,00	0,00	0,00	599,00	0,00	23 789,93	0,00	23 789,93	11 685,55
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 850 215,55	406 058,26	0,00	0,00	406 058,26	0,00	65 455,92	0,00	65 455,92	11 190 817,89
1.	Środki trwałe	10 850 215,55	406 058,26	0,00	0,00	406 058,26	0,00	65 455,92	0,00	65 455,92	11 190 817,89
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	1 923 044,71	406 058,26	0,00	0,00	406 058,26	0,00	65 455,92	0,00	65 455,92	2 263 647,05
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 1.5 - kwota 406.058,26 zakupy ewidencjonowane na koncie 013 i 014. W tym 812,00 wartość książek otrzymanych w darowiźnie od podmiotów zewnętrznych.

Kol.3 wiersz I - kwota 599,00 dotyczy zakupu bezterminowych licencji komputerowych.

Kol.8 wiersz 1.5 - kwota 65.455,92 wartość zlikwidowanych ze względu na dezaktualizację programu nauczania podręczników szkolnych oraz zepsutej kosiarki

Kol.8 wiersz I - kwota 23.789,93 wartość zlikwidowanych ze względu na dezaktualizację licencji komputerowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Podlipka

DYREKTOR  
  
 dr Beata Joksz-Skibińska

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	34 876,48	599,00	0,00	0,00	599,00	0,00	23 789,93	0,00	23 789,93	11 685,55
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 192 520,70	629 041,42	0,00	0,00	629 041,42	0,00	65 455,92	0,00	65 455,92	5 756 106,20
1.	Środki trwałe	5 192 520,70	629 041,42	0,00	0,00	629 041,42	0,00	65 455,92	0,00	65 455,92	5 756 106,20
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	3 140 134,19	215 204,16	0,00	0,00	215 204,16	0,00	0,00	0,00	0,00	3 355 338,35
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	138 931,81	5 819,00	0,00	0,00	5 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 750,81
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	1 913 454,70	408 018,26	0,00	0,00	408 018,26	0,00	65 455,92	0,00	65 455,92	2 256 017,04
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 408.018,26 wartość umorzenia pozostałych środków trwałych zakupionych lub otrzymanych w darowiźnie

Kol. 8 wiersz 1.5 kwota 65455,92 zmniejszenie wartości początkowej umorzenia o wartość zlikwidowanych podręczników szkolnych i kosiarki

Kol. 8 wiersz I kwota 23.789,93 dotyczy zmniejszenia wartości początkowej umorzenia o wartość zlikwidowanych licencji komputerowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Podlipska

DYREKTOR  
dr Beata Joks-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 Joks-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 <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00
...		powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00
...		powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	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



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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
*Katarzyna Podlipńska*

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	17 732,36	0,00	3 855,38	0,00	3 855,38	13 876,98
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	0,00		0,00	0,00	0,00
6	Grupa 6 - z pozostałych tytułów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem (1+2+3+4)</b>	<b>17 732,36</b>	<b>0,00</b>	<b>3 855,38</b>	<b>0,00</b>	<b>3 855,38</b>	<b>13 876,98</b>

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
	<b>Razem (1+2+3+4)</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>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Podlipska

DYREKTOR  
  
 dr Beata Joks-Skibińska

9. Zobowiązania długoterminowe – nie występują

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań	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
	<b>Razem</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>

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Podlipńska*

DYREKTOR

*dr Beata Joksz-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

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

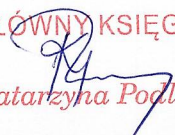
Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – nie występują

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
	.....	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	.....	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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.	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Podlipska

DYREKTOR  
  
 dr Beata Joks-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	258 395,79	242 316,19
2.	Odprawy emerytalne	217 761,00	253 440,80
3.	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	7 703,00	18 911,33
	<b>Razem</b>	<b>483 859,79</b>	<b>514 668,32</b>

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
	<b>Razem (1+2+3+4)</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>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Podlipska

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
	<b>Razem</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>

  
**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
<b>PRZYCHODY</b>			
1	D III	Pozostałe przychody operacyjne darowizny rzeczowe	48 252,07
2	D III	Wynagrodzenie płatnika składek wg. Art. 28 ordynacji podatkowej	8 060,00
3	D III	Wpływy z tytułu odszkodowań	7 302,37
4	D III	Aktualizacja należności wymagalnej	3 855,38
<b>KOSZTY</b>			
1	H I	Różnica zwrotu z nadpłaty składek PPK wynika z przeliczenia wartości jednostek	4,30

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.	.....	
2.		
	Razem zwiększenia	0,00
1.	Zmniejszenie funduszu z tytułu VAT naliczonego za rok 2022	1 261,84
2.		
	Razem zmniejszenia	1 261,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Podlipńska

DYREKTOR  
  
 dr Beata Joks-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 Przedziałania 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
2			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
4			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
6			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
8			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
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

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 Przedziałania 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	
2			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	
4			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	
6			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	
8			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	
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	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Podlipska

DYREKTOR  
  
 dr Beata Joks-Skibińska

## 1. Zestawienie sald do bilansu na dzień 31.12.2022

Symbol konta	Konto - nazwa	Salda na początek 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	1 311 797,58			1 672 017,18			1 672 017,18		
014	Zbiory biblioteczne	450 559,07			430 941,81			430 941,81		
020	Wartości niematerialne i prawne	34 876,48			11 685,55			11 685,55		
071	Umożnienie sr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		3 430 164,05			3 653 147,21			3 653 147,21	
072	Umożnienie pozostałych sr. trwałych oraz wart. niematerialnych i prawnych		1 797 233,13			2 114 644,54			2 114 644,54	
080	Investycje (środki trwałe w budowie)									
	Rachunek bieżący jednostki dochody budżetowe							580,00		
130										
135	Rachunki środków funduszy specjalnego przezn. - ZFSS	20 974,19			25 581,84			25 581,84		
139	Rachunek bankowy depozyt	17 692,33			20 559,28			20 559,28		
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	136,85		34 088,67		45 152,65			45 152,65	
202	Należności z tytułu vat należny	513,22			877,48			877,48		
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	21 745,75		182,00	18 919,09			18 919,09		
222	Rozliczenie dochodów budżetowych				1 276 545,78	1 277 070,60			524,82	
223	Rozliczenie wydatków budżetowych					21 856 388,45				
225	Rozrachunki z budżetami				65,00			65,00		
229	Rozrachunki z budżetami ZFSS			387 461,51		200 578,94			200 578,94	
231	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne			990 155,77		1 062 375,72			1 062 375,72	
234	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			187 719,39		165 856,00			165 856,00	
240	Pozostałe rozrachunki	174,12		19 787,25		22 464,09			22 464,09	
241	Pozostałe rozrachunki VAT należny	403,03				55,18			55,18	
241	Pozostałe rozrachunki VAT należny przysiężnych okresów	54,68				43,03			43,03	
290	Odpisy aktualizujące należności		17 732,36			13 876,98			13 876,98	
310	Materiały	7 704,27				9 655,40			9 655,40	
400	Amortyzacja				222 983,16					
401	Zużycie materiałów i energii				2 690 198,19					
402	Usługi obce				751 722,04					
403	Podatki i opłaty				9 203,00					
404	Wynagrodzenia			14 773 169,80						
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				3 546 200,31					
409	Pozostałe koszty rodzajowe				930,60					
410	Inne świadczenia finansowane z budżetu				3 897,06					
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów									
720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych					1 236 453,68				
750	Przychody finansowe									
751					4,30					
760	Pozostałe przychody operacyjne					67 469,82				
761	Pozostałe koszty operacyjne									
800	Fundusz jednostki		4 256 711,54			2 978 379,10			24 834 767,55	
810	Środki z budżetu na inwestycje									
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		208 693,68			191 437,84			191 437,84	
860	Wynik finansowy	11 142 209,86	11 142 209,86	34 719 494,80	34 719 494,80	34 719 494,80	32 139 025,52	32 139 025,52		
	<b>Razem</b>									

**WPLYNEŁO**  
URZĄD MIASTA ZIELONA GÓRA  
Departament Finansowy  
Biuro Budżetu i Rachunkowości

23-02-2023

Nr.....  
Ilość zał..... podpis.....

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Podlipska*

**DYREKTOR**  
*dr Beata Joks-Skibińska*

## 2. Specyfikacja sald należności krótkoterminowych wg. stanu na dzień 31 grudnia 2022

Lp.	Nr konta	Wartość Salda W-n	Ilość kontrahentów, których saldo dotyczy	Tytuł należności	Uwagi
1.	202	845,50	3	z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	
2.	202	31,98	1	z tytułu świadczonych usług	
3.	221	3 676,09	3	z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	
4.	221	13 876,98	1	z tytułu najmu lokali mieszkalnych	
5.	221	1 366,02	8	z tytułu świadczonych usług	
6.	225	65,00	1	z tytułu należności publicznoprawnych	
7.	234	165 856,00	38	z pozostałych tytułów - pożyczki ZFM	
9.	241	43,03	1	z pozostałych tytułów-VAT naliczony dot. przyszłego okresu	
Razem		<b>185 760,60</b>	<b>75</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Podlipska*

D Y R E K T O R  
*dr Beata Jaksz-Skibińska*

## 3. Specyfikacja sald należności wymagalnych wg. stanu na dzień 31 grudnia 2022

Lp.	Nr konta	Wartość Salda W-n	Ilość kontrahentów, których saldo	Tytuł należności	Uwagi
1.	221	13 876,98	1	z tytułu najmu lokali mieszkalnych	
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
Razem		<b>13 876,98</b>	<b>1</b>		

Należność wymagalna dot. najmu lokalu mieszkalnego - sprawa zakończyła się w sądzie i wyrok przekazano do komornika nr Km 2005171 Nc 1262 15

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Podlipńska

DR F F E K T O R  
dr Beata Joks-Skibińska

## 4. Odpisy aktualizujące należności wg. Stanu na dzień 31 grudnia 2022

Lp.	Nr konta objętego odpisem	Łączna wartość saldo odpisu aktualizującego	Ilość kontrahentów, których saldo dotyczy	Tytuł należności	Uwagi
1.	290	13 876,98	1	z tytułu najmu lokali mieszkalnych	
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
<b>Razem</b>		<b>13 876,98</b>	<b>1</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Podlipska

DYREKTOR  
dr Beata Joks-Skińska

## Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 229 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2022

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania rozrachunku	Uwagi
1.	200 578,94	Zakład Ubezpieczeń Spółecznych	skatalki ZUS od wynagrodzeń	31.12.2022	
<b>Razem</b>	<b>200 578,94</b>				

## Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 231 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2022

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	1 062 375,72	Pracownicy ZSMS	dotatkowe wynagrodzenie roczne	31.12.2022	
<b>Razem</b>	<b>1 062 375,72</b>				

## Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 240 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2022

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	20 559,28	Uczniowie ZSMS - mieszkańcy internatu	kaucja za internat	31.12.2022	
2.	1 904,81	Pracownicy ZSMS	składki PPK od wynagrodzeń	31.12.2022	
<b>Razem</b>	<b>22 464,09</b>				

## Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 241 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2022

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	55,18	Urząd Miasta	VAT należny	31.12.2022	
<b>Razem</b>	<b>55,18</b>				

## Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 290 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2022

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	13 876,98		odpis należności za wynajem lokalu mieszkalnego	01.01.2012	
Razem	<b>13 876,98</b>				

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Podlipska

DIKREKTOR  
dr Beata Joksz-Skińska

## 5. Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 201 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2022

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania rozrachunku	Uwagi
1.	4 489,38	Zielonogórskie Wodociągi i Kanalizacja	woda i odprowadzenie ścieków	31.12.2022	
2.	20 680,98	Enea S.A.	energia elektryczna	31.12.2022	
3.	13 094,17	Enea Operator Sp. z o.o. Wojewódzki Ośrodek	energia elektryczna	31.12.2022	
4.	100,00	Medycyny Pracy	badania okresowe pracowników	31.12.2022	
5.	72,57	Solid Group Sp. z o.o.	usługa monitoringu	31.12.2022	
6.	144,03	Elis Textile Service Sp. z o.o.	wymiana mat podłogowych	31.12.2022	
7.	6 354,66	Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. Z O.O.	wywóz nieczystości	31.12.2022	
8.	216,86	"Netia" S.A.	usługi telekomunikacyjne	31.12.2022	
<b>Razem</b>	<b>45 152,65</b>				

## Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 222 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2022

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	524,82	Urząd Miasta	dochody nieprzekazane do UM	31.12.2022	
<b>Razem</b>	<b>524,82</b>				

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Podlipsta

DYREKTOR  
dr Beata Jókisz-Skibińska



Zespół Szkół Mistrzostwa Sportowego

Nazwa jednostki organizacyjnej

**Arkusze wzajemnych rozliczeń między jednostkami Miasta Zielona Góra  
Bilans jednostki budżetowej/samorządowego zakładu budżetowego za rok 2022**

konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Należności

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

konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Zobowiązania

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Katarzyna Podlipska  
 Główny księgowy

D Y R E K T O R

  
 dr Beata Joks-Skibińska  
 Kierownik jednostki

Zespół Szkół Mistrzostwa Sportowego

**Arkusze wzajemnych rozliczeń między jednostkami Miasta Zielona Góra  
Rachunek zysków i strat za rok 2022**

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

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


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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Katarzyna Podlipska  
 Główny księgowy

D Y R E K T O R

  
 dr Beata Joks-Skibińska  
 Kierownik jednostki

Zespół Szkół Mistrzostwa Sportowego  
Nazwa i adres jednostki organizacyjnej

**Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami Miasta Zielona Góra Zestawienie zmian w funduszu jednostki za rok 2022**

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.					
<b>Razem</b>				<b>0,00</b>	

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.					
<b>Razem</b>				<b>0,00</b>	

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Katarzyna Pożłipska  
Główny księgowy

DYREKTOR

  
dr Beata Winińska  
Kierownik jednostki