

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Zespół Szkół Samochodowych
Warszawska 26a
35-205 Rzeszów

Numer identyfikacyjny REGON
00019416800000

Bilans

jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2023

Audyt
Urząd Miasta Rzeszowa
Wydział Budżetowy
35-002 Rzeszów
ul. Okrzei 1

Aktywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		2 035 859,12	1 905 567,88
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 035 859,12	1 905 567,88
1. Środki trwałe		2 035 859,12	1 905 567,88
1.1. Grunty		0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 906 225,86	1 788 579,77
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		129 633,26	116 988,11
1.4. Środki transportu		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
1. Akcje i udziały		0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		197 111,64	154 838,54
I. Zapasy		220,70	390,60
1. Materiały		220,70	390,60
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		106 493,71	89 313,39
1. Należności z tytułu dostaw i usług		3 317,93	2 066,40

Pasywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze		1 325 960,06	1 092 583,68
I. Fundusz jednostki		8 656 837,43	9 438 497,70
II. Wynik finansowy netto (+,-)		-7 330 877,37	-8 345 914,02
1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
2. Strata netto (-)		-7 330 877,37	-8 345 914,02
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
B. Fundusze placówek		0,00	0,00
C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		907 010,70	967 822,74
I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe		907 010,70	967 822,74
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		41 196,37	62 398,15
2. Zobowiązania wobec budżetów		24 379,74	34 814,68
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		251 366,34	284 207,90
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		395 547,19	432 361,41
5. Pozostałe zobowiązania		979,14	1 784,95
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
8. Fundusze specjalne		193 541,92	152 255,65
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		193 541,92	152 255,65
8.2. Inne Fundusze		0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

Aktywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2. Należności od budżetów		18,78	113,59
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
4. Pozostałe należności		103 157,00	87 133,40
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		90 397,23	65 134,55
1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		90 397,23	65 134,55
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
Suma aktywów		2 232 970,76	2 060 406,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Samochodowych w Rzeszowie

2024 -03- 2 5

Krzysztof Hincus
Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Samochodowych w Rzeszowie

Marek Zbigniew Pinkowski
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Samochodowych Warszawska 26a 35-205 Rzeszów	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miasta Rzeszowa Wydział Budżetowy 35-002 Rzeszów ul. Okrzei 1
Numer identyfikacyjny REGON 00019416800000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 413,00	1 284,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	1 413,00	1 284,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 365 844,13	8 399 478,82
I. Amortyzacja	114 108,45	130 291,24
II. Zużycie materiałów i energii	438 054,05	588 028,26
III. Usługi obce	114 340,01	105 855,16
IV. Podatki i opłaty	335,60	294,90
Wynagrodzenia	5 354 285,55	6 090 750,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 340 908,62	1 473 906,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 068,75	6 492,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 743,10	3 860,05
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-7 364 431,13	-8 398 194,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	33 375,21	51 716,94
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	33 375,21	51 716,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 331 055,92	-8 346 477,88
G. Przychody finansowe	190,86	576,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	190,86	576,16
Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 330 865,06	-8 345 901,72
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	12,31	12,30
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 330 877,37	-8 345 914,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Samochodowych w Rzeszowie

2024 -03- 2 5

DYREKTOR
Zespołu Szkół Samochodowych w Rzeszowie

Krzysztof Wąsik

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

mgr Zdzisław Pińkowski

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Samochodowych Warszawska 26a 35-205 Rzeszów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat Urząd Miasta Rzeszowa Wydział Budżetowy 35-002 Rzeszów ul. Okrzei 1
Numer identyfikacyjny REGON 00019416800000		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 924 615,80	8 656 837,43
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 477 261,85	8 128 708,73
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 829 947,71	8 128 708,73
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	647 314,14	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)	7 745 040,22	7 347 048,46
2. 1. Strata za rok ubiegły	7 093 415,63	7 330 877,37
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 902,72	16 171,09
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	647 314,14	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	407,73	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 656 837,43	9 438 497,70
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 330 877,37	-8 345 914,02
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
strata netto (-)	-7 330 877,37	-8 345 914,02
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	1 325 960,06	1 092 583,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Samochodowych w Rzeszowie

Krzysztof Masik
(główny księgowy)

2024 -03- 2 5

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Samochodowych w Rzeszowie

mgr Zbigniew Pinkowski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Samochodowych im. Obrońców Westerplatte
1.2	siedzibę jednostki
	Rzeszów
1.3	adres jednostki
	35-205 Rzeszów ul. Warszawska 26 a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja - kształcenie zawodowe z dziedziny kierunków samochodowych (Technikum, Szkoła Branżowa I i II stopnia)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są: składniku majątku o niskiej wartości i okresie użytkowania krótszym niż 1 rok wprowadza się do ewidencji pozaksięgowej. Wyjątek stanowią składniki o wartości poniżej 1 500 zł o długoterminowym użytkowaniu. Składniki majątkowe do wartości 10 000 zł zaliczamy do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się w koszty. Pozostałe środki trwałe i wart. niem. i prawne wprowadza się do ewidencji bilansowej aktywów. Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w m-cu przyjęcia do użytkowania. Składniki o wartości początkowej pow. 10 000 zł jednostka zalicz do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. Naliczenie amortyzacji i umorzenia dokonuje się na koniec roku. Nie zalicza się kosztów w czasie ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów
5.	inne informacje
	nie dotyczy

	nie dotyczy																			
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																			
	nie dotyczy																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																			
	nie dotyczy																			
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																			
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																			
	nie dotyczy																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																			
	nie dotyczy																			
c)	powyżej 5 lat																			
	nie dotyczy																			
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 zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																			
	nie dotyczy																			
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																			
	nie dotyczy																			
1.12.	łączną 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 dotyczy																			
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 dotyczy																			
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
	nie dotyczy																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
<table> <tr> <th>Lp</th><th>Rodzaj świadczenia pracowniczego</th><th>Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym</th></tr> <tr> <td>1</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>95 484,00</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Odprawy rentowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>86 073,00</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td><td>10 095,66</td></tr> <tr> <td></td><td>razem</td><td>191 652,66</td></tr> </table>			Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym	1	Odprawy emerytalne	95 484,00	2	Odprawy rentowe	0,00	3	Nagrody jubileuszowe	86 073,00	4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	10 095,66		razem	191 652,66
Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym																		
1	Odprawy emerytalne	95 484,00																		
2	Odprawy rentowe	0,00																		
3	Nagrody jubileuszowe	86 073,00																		
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	10 095,66																		
	razem	191 652,66																		

1.10. Inne informacje	
nie dotyczy	
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Średnioroczny stan zatrudnienia 70,25 osoby. Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty na dzień 31.12.2023r. 64,76
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Krystyna Miąsik
(główny księgowy)
Zespołu Szkół Samochodowych w Rzeszowie

(rok, miesiąc, dzień)
2024-03-25

Zbigniew Pink...
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Samochodowych w Rzeszowie
mgr Zbigniew Pinkowski