

SPIS TREŚCI

CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO i USTAWICZNEGO
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO w ZABRZU
41-800 ZABRZE, ul. 3 Maja 63
tel. 32 271-08-45, fax 32 271-40-89
NIP 646 27 69 014 Regon 243312300

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | |
|----------------|---|
| punkt z zał.12 | |
| 1.1 | NAZWA JEDNOSTKI |
| 1.2 | SIEDZIBA JEDNOSTKI |
| 1.3 | ADRES JEDNOSTKI |
| 1.4 | PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI |
| 2. | OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM |
| 3. | WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE |
| 4. | OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW |
| 5. | INNE INFORMACJE |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

| | |
|----------------|--|
| punkt z zał.12 | |
| 1.1 | |
| | ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH |
| 1.2 | |
| | WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH |
| 1.3 | |
| | ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH |
| 1.4 | |
| | WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE |
| 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 |
| 1.6 | |
| | LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH |
| | LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH |
| 1.7 | |
| | DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI |
| 1.8 | |
| | REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU |
| 1.9 | |
| | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA |
| 1.10 | |
| | KWOTA 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 |
| 1.11 | |
| | ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI |
| 1.12 | |
| | WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH |
| 1.13 | |
| | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE |
| | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE |
| 1.14 | |
| | OTRZYMANE GWARANCJE I PORECZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE |
| 1.15 | |
| | ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE |
| 1.16 | |
| | INNE INFORMACJE |
| 2.1 | |
| | ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW |
| 2.2 | |
| | KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE |
| 2.3 | |
| | KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE |
| 2.4 | |
| | KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAWY FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH |
| 2.5 | |
| | INNE INFORMACJE |
| 3 | |
| | INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI |

o bll

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

| | |
|-----|--|
| 1.1 | NAZWA JEDNOSTKI |
| | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Zabrze |

| | |
|-----|------------------------------|
| 1.2 | SIEDZIBA JEDNOSTKI |
| | 41-800 Zabrze, ul. 3 Maja 63 |

| | |
|-----|------------------------------|
| 1.3 | ADRES JEDNOSTKI |
| | 41-800 Zabrze, ul. 3 Maja 63 |

| | |
|-----|---|
| 1.4 | PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI |
| | - Realizowanie celów i zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty, a w szczególności: - zapewnienie kształcenia uczniom i słuchaczom - zapewnienie każdemu uczniowi i słuchaczowi zdobycie wiedzy i umiejętności oraz kompetencji personalnych i społecznych, zgodnie z ideą europejskich ram kwalifikacji - zapewnienie uczniom i słuchaczom opieki i możliwości rozwoju osobowości, uzdolnień predyspozycji psychofizycznych - teoretyczne i praktyczne przygotowanie uczniów i słuchaczy do wykonywania zawodu przez stworzenie im pełnych możliwości zdobywania wiedzy i umiejętności zawodowych. |

| | |
|----|----------------------------|
| 2. | OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM |
| | 01.01.2022 - 31.12.2022 |

| | |
|----|---|
| 3. | WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE |
| | Nie dotyczy |

o bl

| | |
|-----|--|
| 4.1 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE |
| | <p>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Wartość początkową dla wartości niematerialnych i prawnych stanowią: koszt wytworzenia lub cena nabycia.</p> <p>W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości aktywów niematerialnych i prawnych, dokonuje się odpowiedniego odpisu aktualizującego ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczamy licencje na użytkowe programy komputerowe, a nie oprogramowanie operacyjne. Zapłata za nowelizację licencji programu komputerowego nie zwiększa wartości tej licencji, lecz ujmowane jest w kosztach.</p> |

| | |
|-----|---|
| 4.2 | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE |
| | <p>Rzeczowe aktywa trwałe są to aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:</p> <ul style="list-style-type: none">- środki trwałe (własne lub otrzymane od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego w trwałe zarząd lub nieodpłatne używanie, które są umarżane według stawek amortyzacyjnych ustalonych w rozporządzeniu Ministra Finansów)- pozostałe środki trwałe, do których zalicza się: środki dydaktyczne, meble i dywany; wszelkie środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do używania; zbiory biblioteczne; mienie zlikwidowanych jednostek. <p>Środki trwałe zarówno nowe, jak i używane wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.</p> <p>Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów.</p> <p>Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewntualne dotychczasowe zużycie.</p> <p>Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu.</p> <p>Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu.</p> <p>Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.</p> <p>Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen nabycia, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie, szacując ich aktualną wartość.</p> <p>Rozchody wycenia się według cen ewidencji.</p> |

| | |
|-----|----------------------------------|
| 4.3 | NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE |
| | Nie dotyczy |

| | |
|-----|--|
| 4.4 | DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE |
| | Nie dotyczy |

| | |
|-----|--|
| 4.5 | WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK |
| | Nie dotyczy |

a. W. H.

| | |
|------|---|
| 4.6 | ZAPASY |
| | <p>Zapasy obejmują materiały, do których zalicza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - materiały pomocnicze (środki czystości), części zamienne (dla konserwatora) - materiały podstawowe (materiały do praktyk). <p>Zakupione materiały ujmowane są w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Rozchody materiałów wyceniane są według zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" polegającej na wycenie rozchodów według ceny zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej.</p> |
| 4.7 | NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE |
| | <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p> |
| 4.8 | KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE |
| | <p>Obejmują stan środków pieniężnych na rachunku bankowym ZFŚS.</p> |
| 4.9 | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE) |
| | <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych w jednostce są koszty gazu opłacane z góry (faktura zaliczkowa).</p> |
| 4.10 | FUNDUSZ JEDNOSTKI |
| | <p>Służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego oraz występujących w tym zakresie zmian. Zwiększenie funduszu następuje z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przeksięgowania dodatniego wyniku finansowego za rok ubiegły - przeksięgowania zrealizowanych w roku wydatków budżetowych - ujęcia wartości netto nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych od innych jednostek budżetowych - darowizn w wartości wynikającej z wyceny - równowartości wydatków budżetowych na sfinansowanie własnych inwestycji, zakupu środków trwałych. <p>Zmniejszenie funduszu następuje z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przeksięgowania ujemnego wyniku finansowego za rok ubiegły - przeksięgowania osiągniętych w roku dochodów budżetowych - ujęcia wartości nieumorzonej przekazanej nieodpłatnie środków trwałych - przeksięgowania środków budżetowych wydatkowanych na sfinansowanie inwestycji własnych. |
| 4.11 | WYNIK FINANSOWY NETTO |
| | <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".</p> |
| 4.12 | ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO |
| | <p>Nie dotyczy</p> |
| 4.13 | FUNDUSZ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEK |

o bll

| | |
|--|-------------|
| | Nie dotyczy |
|--|-------------|

| | |
|------|-------------------|
| 4.14 | FUNDUSZE PLACÓWEK |
| | Nie dotyczy |

| | |
|------|---------------------------|
| 4.15 | PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE |
| | Nie dotyczy |

| | |
|------|-----------------------------|
| 4.16 | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE |
| | Nie dotyczy |

| | |
|------|--|
| 4.17 | ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE |
| | Zaliczamy do nich zobowiązania z tytułu: dostaw i usług, ubezpieczeń i innych świadczeń, wynagrodzeń oraz funduszu ZFŚS. |

| | |
|------|-------------------------|
| 4.18 | REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA |
| | Nie dotyczy |

| | |
|------|--|
| 4.19 | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE |
| | Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują. |

| | |
|------|---|
| 4.20 | KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE |
| | Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu "4". Przy księgowaniu zmniejszeń uprzednio ujętych kosztów nie obowiązuje zasada "czystości obrotów" co oznacza, że księguje się je na kontach zespołu "4" rodzajowo po stronie Ma. |

| | |
|------|-------------------------------------|
| 4.21 | PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE |
|------|-------------------------------------|

Handwritten signature

| | |
|--|--|
| | <p>Przychody ewidencjonowane są na kontach zespołu "7" w wartościach netto według klasyfikacji budżetowej dochodów.</p> <p>Na koncie "Przychody z tytułu dochodów budżetowych" księgujemy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zwrot składek ZUS za lata ubiegłe - zwroty wydatków budżetowych lat ubiegłych - opłaty za duplikaty świadectw, dyplomów, legitymacji - zwrot kosztów poniesionych z tytułu przeprowadzonego egzaminu przez OKE. <p>Na koncie "Pozostałe przychody operacyjne" księgujemy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wartość netto wpływów z najmu pomieszczenia i dzierżawy części działki - wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego i składek ZUS - otrzymane nieodpłatnie z tytułu darowizny pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne - sprzedaż złomu, makulatury po likwidacji składników majątkowych. <p>Na koncie "Przychody finansowe" księgujemy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odsetki za zwłokę w zapłacie należności. |
|--|--|

| | |
|---|-----------------|
| 5 | INNE INFORMACJE |
| | Nie dotyczy |

GLÓWNY KASJEROWY

lcj. Agata Gładysz

DYREKTOR

mgr Iwona Maślerek

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

| Lp. | Wyszczególnienie | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | | | | | | | | | | WNIP |
|-----|--|--|---|------------------------------------|----------------------|--------------------|---|--|----------------------------------|--|----------|------|
| | | Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | Rzeczowe aktywa trwałe, razem | Wartości niematerialne i prawne, razem | | |
| 1.1 | ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH | | | | | | | | | | | |
| a) | Wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku | 548 028,00 | 2 608 443,40 | 60 087,99 | 0,00 | 4 612,50 | 0,00 | 0,00 | 3 221 171,89 | 39 046,44 | 3 923,02 | 0,00 |
| b) | zwiększenia, z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | przyjęcia ze środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | zakup gotowych środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | używane na podstawie umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | zmniejszenia, z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku | 548 028,00 | 2 608 443,40 | 60 087,99 | 0,00 | 4 612,50 | 0,00 | 0,00 | 3 221 171,89 | 42 969,46 | 3 923,02 | 0,00 |
| e) | Umorzenie - stan na stan na początek roku | 0,00 | 918 809,68 | 16 788,73 | 0,00 | 4 612,50 | 0,00 | 0,00 | 940 210,81 | 39 046,44 | 0,00 | 0,00 |
| f) | Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu: | 0,00 | 65 211,09 | 3 658,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 869,28 | 3 923,02 | 0,00 | 0,00 |
| - | amortyzacji | 0,00 | 65 211,09 | 3 658,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 869,28 | 3 923,02 | 0,00 | 0,00 |
| - | umorzenia 100% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) | Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| h) | Umorzenie - stan na koniec roku | 0,00 | 984 020,67 | 20 446,92 | 0,00 | 4 612,50 | 0,00 | 0,00 | 1 009 080,09 | 42 969,46 | 0,00 | 0,00 |
| i) | Wartość netto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku | 548 028,00 | 1 624 422,73 | 39 641,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 212 091,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

[Handwritten signature]

| 1.2 | WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Uwagi |
|-----|---|-----------------------|---------------------|-------|
| - | Grunt(w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) | 0,00 | 0,00 | |
| - | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | |
| - | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | |
| - | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | |
| - | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | |
| | WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH | 0,00 | 0,00 | |
| | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |

| 1.3 | ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH | WNIP | Rzeczowe aktywa trwałe | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | Suma |
|-----|--|------|------------------------|--------------------------------------|--|------|
| a) | ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE | | | | | |
| | Stan na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | utworzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | wykrywanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rozwiązanie (uznane za zbędne) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | | | | | |
| | Stan na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | utworzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | wykrywanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rozwiązanie (uznane za zbędne) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Udziały | Inne papiery wartościowe | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Suma |
| | Akcje | | | | | |
| | Stan na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | utworzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | wykrywanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | rozwiązanie (uznane za zbędne) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 1.4 | WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŃCIE | Stan na początek roku |
|-----|---|-----------------------|
| - | zwiększenia | 0,00 |
| - | zmniejszenia | 0,00 |
| | stan na koniec roku | 0,00 |



CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO W ZAPYŃU
41-800 ZABRZE, ul. 3 Maja 63
tel. 32 271-08-45, fax 32 271-40-69
NIP 648-27-69-014, REGON 243312300

| 1.5 | WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMIARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU | Stan na koniec roku poprzedniego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku bieżącego |
|-----|---|----------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| - | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | Urządzenia techniczne i maszyny w tym z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | Środki transportu w tym z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | Inne środki trwałe w tym z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | Środki trwałe o charakterze wyposażenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 1.6.1 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH | | | | | | |
|--|----------------------------------|---------|---------|-------|--------------------------|-------|
| Lp. | Wyszczególnienie | ilość | Udziały | Akcje | Inne papiery wartościowe | Razem |
| 1. | Stan na początek roku obrotowego | wartość | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Zwiększenia | ilość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia | wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Stan na koniec roku obrotowego | ilość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 1.6.2 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH | | | | | | |
|--|----------------------------------|---------|---------|-------|--------------------------|-------|
| Lp. | Wyszczególnienie | ilość | Udziały | Akcje | Inne papiery wartościowe | Razem |
| 1. | Stan na początek roku obrotowego | wartość | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Zwiększenia | ilość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zmniejszenia | wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Stan na koniec roku obrotowego | ilość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Handwritten signature and initials

| 1.7 | DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI | DŁUGOTERMINOWYCH | KRÓTKOTERMINOWYCH | | | | | SUMA |
|-----|--|------------------|------------------------------------|------------------------|--|----------------------|---|------|
| | | | Należności z tytułu dostaw i usług | Należności od budżetów | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | Pozostałe należności | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | |
| | Stan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenia z tytułu wykorzystania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | c) zmniejszenia z tytułu rozwiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Stan na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Handwritten signature

| 1.8 | REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU | | | | | |
|-----|--|-------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| | Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym: | | | | | |
| | - Rezerwy na skutki sporów sądowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Inne rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 1.9 | ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA | Okres wymagalności | | | | | Razem | | |
|-----|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na: | | | | | | | |
| Lp. | Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju: | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku (3+5+7) | koniec roku (4+6+8) |
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - pozostałe zobowiązania długoterminowe | 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 |

| 1.10 | KWOTA ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI (LEASING OPERACYJNY), A WEDŁUG PRZEPISÓW O RACHUNKOWOSCI BYŁBY TO LEASING FINANSOWY LUB ZWROTNY | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku |
|------|---|----------------------------------|---------------------|
| | - zobowiązania z tyt. leasingu finansowego długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - zobowiązania z tyt. leasingu finansowego krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

[Handwritten signature]

| 1.11 ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI | | | | | | | | | |
|---|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
| | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| 1. | Weksel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zastaw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne | 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 |

| 1.12 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH | | | | | | |
|-----------------------------------|--|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|-------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku | Uwagi |
| 1. | udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | indos weksli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | kaucje i wadła | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

[Handwritten signature]

| 1.13.1 | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--------|--|-----------------------|---------------------|
| | a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 5 505,79 | 9 747,10 |
| | - ubezpieczenia majątkowe | 0,00 | 0,00 |
| | - koszty zapłaconych "z góry" czynszów | 0,00 | 0,00 |
| | - koszty zakupu usług opłacone z "góry" | 0,00 | 0,00 |
| | - prenumerata | 0,00 | 0,00 |
| | - koszty większych remontów środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| | - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | 0,00 | 0,00 |
| | - pozostałe | 5 505,79 | 9 747,10 |
| | b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - prowizja od kredytów | 0,00 | 0,00 |
| | - odsetki od kredytów lub pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| | - dyskonto odsetek od obligacji | 0,00 | 0,00 |
| | - prowizja od obligacji | 0,00 | 0,00 |
| | - odsetki od leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| | - prowizja od udzielonej gwarancji | 0,00 | 0,00 |
| | - pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 5 505,79 | 9 747,10 |

| 1.13.2 | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--------|--|-----------------------|---------------------|
| | a) bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane | 0,00 | 0,00 |
| | - z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| | - z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi | 0,00 | 0,00 |
| | - pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| | b) rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - przychody za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| | - przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów | 0,00 | 0,00 |
| | - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 0,00 | 0,00 |
| | - zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków; | 0,00 | 0,00 |
| | - zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych | 0,00 | 0,00 |
| | - równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| | - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| | - pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

a 6/4

CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO i USTAWICZNEGO
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO w ZABRZU
41-800 ZABRZE, ul. 3 Maja 83
tel. 32 271-08-45, fax 32 271-40-89
NIP 648 27 69 014 Regon 243312300

| 1.14 | OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|---------------------|
| | - otrzymane gwarancje | 0,00 | 0,00 |
| | - otrzymane poręczenia | 0,00 | 0,00 |
| | - weksle | 0,00 | 0,00 |
| | - pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

| 1.15 | ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE | w roku bilansowym |
|------|---|-------------------|
| | - odprawy emerytalne | 0,00 |
| | - nagrody jubileuszowe | 59 311,36 |
| | - odprawy pośmiertne | 0,00 |
| | - ekwiwalenty za urlop | 5 503,15 |
| | - inne | 0,00 |
| | Razem | 64 814,51 |

| 1.16 | INNE INFORMACJE | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------|--|-----------------------|---------------------|
| | - Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

[Handwritten signature]

| 2.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW | | | | | | |
|--|--|-------------|--------------------------------|-----------------|-------------|-------------|
| Lp. | Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów | Materiały | Półprodukty i produkcja w toku | Produkty gotowe | Towary | Razem |
| 1. | Utrata cech użytkowych i handlowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Utrata rynków zbytu (zaleganie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Obniżenie cen rynkowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne przyczyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 2.2 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE | | | | |
|--|--|---------------------------|---------------------------|-----------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia ogółem | w tym koszty finansowania | |
| | | | odsetki | różnice kursowe |
| 1. | Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 2.3 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE | | |
|--|--|-------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
| 1. | Przychody | 0,00 |
| | a) o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0,00 |
| | - | |
| | - | |
| | b) które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00 |
| | - | |
| | - | |
| 2. | Koszty | 0,00 |
| | a) o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0,00 |
| | - | |
| | - | |
| | b) które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00 |
| | - | |
| | - | |

[Handwritten signature]

| 2.4 | KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGLE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-------|---|-----------------------|---------------------|
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 |

| 2.5 | INNE INFORMACJE | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-------|-----------------|-----------------------|---------------------|
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| - | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 |

| 3 | INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI |
|---|--|
| | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

lcj. Agata Gładysz

.....
Główny Księgowy

21.03.2023

.....
Data

DYREKTOR

mgr Iwona Maślerz

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej / uprzednio: BIURO KONTROLI KOSZTYW CENIA
PIEPRZYCOWEGO I USŁAWICZNEGO
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO w ZĄDRZY
41-800 ZĄBRZE, ul. 3 Maja 63
tel. 32 271-08-45, fax 32 271-40-69
..... NIP: 648-27-68-014 Regon 243312300

WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI

D.1.1

| NALEŻNOŚCI | | | | | | ZOBOWIĄZANIA | | | | | |
|------------|----------------------------|--------------------|------------------|-------|------|----------------------------|--------------------|--------------------|-------|--|--|
| L.p. | Nazwa jednostki powiązanej | Pozycja w bilansie | Kwota należności | Tytuł | L.p. | Nazwa jednostki powiązanej | Pozycja w bilansie | Kwota zobowiązania | Tytuł | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | - | - | - | - | | |

Oświadczamy, że kwoty ujęte w wykazie zostały potwierdzone i uzgodnione z wymienionymi jednostkami.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Maślarska

DYREKTOR
mgr Iwona Maślarska

.....
29 03 2023
.....
data

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej lub
placówka KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO i USTAWICZNEGO
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO w ZABRZU
41-800 ZABRZE, ul. 3 Maja 43
tel.: 32-271-08-45; fax 32 271-40-89
 NIP 648 27 69 014 Regon 243312300

WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI

D.1.2

| PRZYCHODY | | | | KOSZTY | | | | | |
|-----------|---|-----------------------------------|------------------|--------|------|--|-----------------------------------|---------------|-------|
| L.p. | Nazwa jednostki powiązanej | Pozycja w rachunku zysków i strat | Kwota przychodów | Tytuł | L.p. | Nazwa jednostki powiązanej | Pozycja w rachunku zysków i strat | Kwota kosztów | Tytuł |
| 1. | Regionalny Ośrodek Metodyczno-Edukacyjny "METIS" w Katowicach | D.III | 3.150,00 | | 1. | Regionalny Ośrodek Metodyczno-Edukacyjny "METIS" w Katowicach | B.VI | 2.730,00 | |
| | - | - | - | | 2. | Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Informacji Pedagogicznej WOM w Rybniku | B.VI | 2.180,00 | |
| | - | - | - | | | - | - | - | |
| | - | - | - | | | - | - | - | |
| | - | - | - | | | - | - | - | |
| | - | - | - | | | - | - | - | |
| | - | - | - | | | - | - | - | |
| | - | - | - | | | - | - | - | |
| | - | - | - | | | - | - | - | |
| | - | - | - | | | - | - | - | |

Oświadczamy, że kwoty ujęte w wykazie zostały potwierdzone i uzgodnione z wymienionymi jednostkami.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 główny księgowy
 Icj. Agnieszka Gładysz

28.03.2023
 data

DYREKTOR
 mgr Iwona Małysz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej lub

pięczęć: **KURUM KSZTAŁCENIA**
ZAWODOWEGO i USTAWICZNEGO
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO w ZABRZYU
41-800 ZABRZE, ul. 3 Maja 43
..... tel.: 32-271-08-45, fax 32 271-40-89
NIP 648 27 69 014 Regon 243312300

WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI

D.1.3

| NIEODPŁATNIE PRZEKAZANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE | | | | NIEODPŁATNIE OTRZYMANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE | | | |
|---|----------------------------|--------------------------------------|-------|--|----------------------------|--------------------------------------|-------|
| L.p. | Nazwa jednostki powiązanej | Pozycja zestawienia zmian w funduszu | Kwota | L.p. | Nazwa jednostki powiązanej | Pozycja zestawienia zmian w funduszu | Kwota |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |
| | - | - | - | | - | - | - |

Oświadczamy, że kwoty ujęte w wykazie zostały potwierdzone i uzgodnione z wymienionymi jednostkami.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Ici. Asaiah Gladysz
główny księgowy

.....
28 03 2023
data

DYREKTOR
Ici. Asaiah Gladysz
mgr Iwona Miasieja