

Nazwa i adres jednostki  
sprawozdawczej  
**Zespół Szkół Nr 9 im. dr  
Mikołaja Witczaka w  
Jastrzębiu-Zdroju**  
ul. 11 listopada 4, Jastrzębie-  
Zdrój

**Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**

sporządzony na dzień 31-12-2021

Adresat  
**PREZYDENT MIASTA  
JASTRZĘBIE-ZDRÓJ  
JASTRZĘBIE-ZDR.**

000835905

Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	938 260,94	1 094 689,52	A. Fundusze	549 166,20	572 613,74
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 408 225,27	7 754 249,74
II. Rzeczowe aktywa trwałe	938 260,94	1 094 689,52	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-5 859 059,07	-7 181 636,00
1. Środki trwałe	938 260,94	1 094 689,52	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	150 417,54	150 417,54	2. Strata netto (-)	-5 859 059,07	-7 181 636,00
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	762 558,91	892 423,76	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	25 284,49	51 848,22	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	515 920,58	636 567,54
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	515 920,58	636 567,54
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12,97	12,52
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	25 437,00	47 882,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	142 023,04	195 225,99
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	221 621,73	279 268,27
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	126 825,84	114 491,76	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	126 825,84	114 178,76
1. Materiały	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	126 825,84	114 178,76
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	122 342,00	112 238,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	122 342,00	112 238,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 483,84	2 253,76			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 483,84	2 253,76			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>1 065 086,78</b>	<b>1 209 181,28</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>1 065 086,78</b>	<b>1 209 181,28</b>

(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Katarzyna Grabowska

2022-04-07  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoły i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

Adresat  
**PREZYDENT MIASTA  
 JASTRZĘBIE-ZDRÓJ  
 JASTRZĘBIE-ZDR.**

**Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**

sporządzony na dzień 31-12-2021

Nazwa i adres jednostki  
 sprawozdawczej  
**Zespół Szkół Nr 9 im. dr  
 Mikołaja Witczaka w  
 Jastrzębiu-Zdroju  
 ul. 11 listopada 4, Jastrzębie-  
 Zdrój**

**000835905**

Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	938 260.94	1 094 689.52	A. Fundusze	549 166.20	572 613.74
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	6 408 225.27	7 754 249.74
II. Rzeczowe aktywa trwałe	938 260.94	1 094 689.52	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-5 859 059.07	-7 181 636.00
1. Środki trwałe	938 260.94	1 094 689.52	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	150 417.54	150 417.54	2. Strata netto (-)	-5 859 059.07	-7 181 636.00
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0.00	0.00
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	762 558.91	892 423.76	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	25 284.49	51 848.22	B. Fundusze plaćców	0.00	0.00
1.4 Środki transportu	0.00	0.00	C. Państwowe fundusze celowe	515 920.58	636 567.54
1.5 Inne środki trwałe	0.00	0.00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	515 920.58	636 567.54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	12.97	12.52
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 437.00	47 882.00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	142 023.04	195 225.99
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	221 621.73	279 268.27
III. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	0.00	0.00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	126 825.84	114 491.76	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	126 825.84	114 178.76
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	126 825.84	114 178.76
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	122 342.00	112 238.00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	122 342.00	112 238.00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 483.84	2 253.76			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 483.84	2 253.76			
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	1 065 086.78	1 209 181.28	SUMA PASYWÓW	1 065 086.78	1 209 181.28

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 (główny księgowy)

**Anna Skatnicka**

2022-03-14  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Zespołu Szkół  
 w Jastrzębiu-Zdroju

mgr Jolanta Grabkowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Nr 9 im. dr Mikołaja Witczaka w Jastrzębiu-Zdroju</b> ul. 11 listopada 4, Jastrzębie-Zdrój 000835905 Numer identyfikacyjny REGON		Adresat <b>PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ</b> <b>JASTRZĘBIE-ZDR.</b>	
<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <b>sporządzone na dzień: 2021-12-31</b>		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 901 213.76	6 408 225.27
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		6 380 601.92	7 367 291.23
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		6 132 891.46	7 178 048.73
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0.00	0.00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		210 000.00	158 127.00
1.4. Środki na inwestycje		0.00	0.00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		37 710.46	31 115.50
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		4 873 590.41	6 021 266.76
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 612 686.89	5 859 059.07
1. Strata za rok ubiegły		50 903.52	4 080.69
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0.00	0.00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		210 000.00	158 127.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0.00	0.00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0.00	0.00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0.00	0.00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
2.9. Inne zmniejszenia		6 408 225.27	7 754 249.74
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-5 859 059.07	-7 181 636.00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		0.00	0.00
1. zysk netto (+)		-5 859 059.07	-7 181 636.00
2. strata netto (-)		0.00	0.00
3. nadwyżka środków obrotowych		549 166.20	572 613.74
IV. Fundusz (II+,-III)			

**GLÓWNY KSIĘGOWY**(główny księgowy)  
**Anna Słotnicka**2022-03-14  
(rok, miesiąc, dzień)(kierownik jednostki)  
DIREKTOR  
Zespołu Szkół Nr 9  
w Jastrzębiu-Zdroju

mgr Jolanta Grabkowska

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkół Nr 9 im. dr Mikołaja Witczaka w Jastrzębiu-Zdroju ul. 11 listopada 4, Jastrzębie-Zdrój  000835905 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2021-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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	<b>5 909 962.59</b>	<b>7 185 716.69</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>27 489.16</b>	<b>32 813.92</b>
I.	Amortyzacja	211 083.34	294 691.57
II.	Zużycie materiałów i energii	89 466.51	100 258.49
III.	Usługi obce	3 399.00	6 618.26
IV.	Podatki i opłaty	4 466 734.65	5 438 814.55
V.	Wynagrodzenia	1 085 103.33	1 256 327.16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 695.22	25 487.89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0.00	0.00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 991.38	30 704.85
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0.00	0.00
X.	Pozostałe obciążenia	<b>-5 909 962.59</b>	<b>-7 185 716.69</b>
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>50 376.00</b>	<b>4 008.60</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	50 376.00	4 008.60
III.	Inne przychody operacyjne	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0.00	0.00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	<b>-5 859 586.59</b>	<b>-7 181 708.09</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>527.52</b>	<b>72.09</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	527.52	72.09
II.	Odsetki	0.00	0.00
III.	Inne	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	Odsetki	0.00	0.00
II.	Inne	<b>-5 859 059.07</b>	<b>-7 181 636.00</b>
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>-5 859 059.07</b>	<b>-7 181 636.00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-5 859 059.07</b>	<b>-7 181 636.00</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)

**Anna Skotnicka**2022-03-14  
(rok, miesiąc, dzień)DIREKTOR  
Zespołu Szkół Nr 9  
w Jastrzębiu-Zdroju  
(kierownik jednostki)  
**mgr Jolanta Grabkowska**

KOREKTA

Zespół Szkół nr 9  
44-330 Jastrzębie - Zdrój  
ul.11 Listopada 4  
REGON: 000835905

Zestawienie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi bilansem skonsolidowanym*						
NALEŻNOŚCI						
Lp.	Nazwa jednostki ( kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.						
2.						
3.						
		SUMA			0,00	
ZOBOWIĄZANIA						
Lp.	Nazwa jednostki ( kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.	Jastrzębski Zakład Wodociągów i Kanalizacji	zobowiązania za zużytą wodę i odprowadzenie ścieków	D.II.1.	201	12,52	
3.						
		SUMA			12,52	

\* dotyczy wzajemnych rozrachunków pomiędzy budżetem miasta, instytucjami kultury oraz spółkami z udziałem miasta które podlegają konsolidacji)  
( bez wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami budżetowymi, które wyłączone są na etapie sporządzania bilansu łącznego tych jednostek)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

11.04.2022  
data

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli  
kierownik jednostki  
mgr Jowita Janowska

hoppe 2553.1233/22

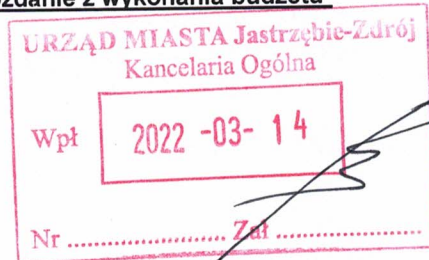
ZESPÓŁ NAZKI 119  
ul. 11 Listopada 4  
tel./fax 032/47 613 89

Jastrzębie- Zdrój 10.03.2022r.

### ZESTAWIENIE SKŁADANYCH DOKUMENTÓW FINANSOWYCH

projekt planu finansowego/ plan finansowy/  sprawozdanie z wykonania budżetu\*

1/.W załączeniu przedkładam :



\*a).projekt/ plan finansowy :

dział ..... rozdział .....kwota .....zł- dochody,  
.....zł - wydatki,

dział ..... rozdział .....kwota .....zł - dochody,  
.....zł - wydatki,

b) sprawozdanie z wykonania budżetu: grudzień 2021 r.

Wymienić jakie : Bilans 2021r.,RZiS,ZZFJ,Zestawienie wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami objętych bilansem skonsolidowanym ,informacje dodatkowe

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Nr 9  
w Jastrzębiu-Zdroju

*maria Iwona Grawkowska*

(podpis i pieczęć kierownika jednostki  
jednostki organizacyjnej lub osoby upoważnionej)

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Skotnicka*

(podpis i pieczęć głównego księgowego  
jednostki organizacyjnej lub osoby upoważnionej)

URZĄD MIASTA  
Al. J. PIŁSUDSKIEGO 60  
44-335 JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 9  
im. dr M. Witeczaka  
w Jastrzębiu Zdroju  
ul. 11 Listopada 4  
tel./fax 032/47 613 89

Załącznik Nr 18  
do Zarządzenia PM  
Nr Or-IV.0050.61.2021  
z dnia 28 stycznia 2021 roku

**Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu bilansu łącznego miasta za rok 2021**

Aktywa	Stan wg UM	Potwierdz. ZS Nr 9
numer i nazwa pozycji bilansowej		
suma pozycji:		0,00
<b>Razem aktywa:</b>		
Pasywa	Stan wg UM	Potwierdz. ZS Nr 9
numer i nazwa pozycji bilansowej		
suma pozycji:		0,00
<b>Razem pasywa:</b>		

**Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego rachunku zysków i strat miasta za rok 2021**

Przychody	Stan wg UM	Potwierdz. ZS Nr 9
numer i nazwa pozycji bilansowej		
Razem przychody:	0,00	
Koszty	Stan wg UM	Potwierdz. ZS Nr 9
B.II. Zużycie materiałów i energii		
B.III. Usługi obce		
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	
Razem koszty:	0,00	

**Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego zestawienia zmian funduszu miasta za rok 2021**

Zwiększenia	Stan wg UM	Potwierdz. ZS Nr 9
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
I.1.6. Nieodpł. otrzym. środki trwałe oraz wnip wartość brutto		
I.1.10. Inne zwiększenia		
Razem zwiększenia:	0,00	

Zmniejszenia	Stan wg UM	Potwierdz. ZS Nr 9
<b>I.2.6. Wart. sprzed. i nieodpłat. przekaz. śr. trw. wnip</b>	31 115,50	
nieodpłatne przekazanie dowodem PT wartość brutto	31 115,50	
<b>I.2.9. Inne zmniejszenia</b>	0,00	
przekazane nakłady inwestycyjne	0,00	
<b>Razem zmniejszenia:</b>	<b>31 115,50</b>	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Skowronka

Sporządzający:

Katarzyna Rolnicka  
Kierownik Referatu  
Księgowości Budżetowej

Zatwierdzający:

Marzena Kryst  
Naczelnik Wydziału  
Księgowości Budżetowej

data: 15.02.2022

Sporządzający:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
/ Imię i Nazwisko  
Głównego Księgowego  
weryfikującego dane /

Zatwierdzający

/ Imię i Nazwisko  
DIREKTORA  
Kierownika Jednostki /  
Zespołu Szkół Nr 9  
w Jastrzębiu Zdroju

data:

mgr Jolanta Grabkowska

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 9  
im. dr M. Witczaka  
w Jastrzębiu Zdroju  
ul. 11 Listopada 4  
tel./fax 032/47 613 89



WZÓR

.....  
nawa jednostki sporządzającej wykaz

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu bilansu łącznego miasta za rok 2021		
Aktywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
numer i nazwa pozycji bilansowej:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
numer i nazwa pozycji bilansowej:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
<b>Razem aktywa:</b>		
Pasywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
numer i nazwa pozycji bilansowej:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
numer i nazwa pozycji bilansowej:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
<b>Razem pasywa:</b>		

**Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego rachunku zysków i strat miasta za rok 2021**

<b>Przychody</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń</b>
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
<b>Razem przychody:</b>		
<b>Koszty</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń</b>
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: <b>B</b>	<i>Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój</i>	6 618,26
<b>IV</b>	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		6 618,26
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
<b>Razem koszty:</b>		6 618,26

**Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego zestawienia zmian funduszu miasta za rok 2021**

<b>Zwiększenia</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń</b>
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: <b>I.1.2</b>	<i>Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój</i>	6 618,26
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		<b>6 618,26</b>
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: <b>I.1.6</b>	<i>Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój</i>	31 115,50
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		<b>31 115,50</b>
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		0,00
<b>Razem zwiększenia:</b>		<b>37 733,76</b>
<b>Zmniejszenia</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń</b>
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		0,00
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		0,00
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		0,00
<b>Razem zmniejszenia:</b>		<b>0,00</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Skotnicka*

.....  
główny księgowy

*2021.03.09*

.....  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Nr 9  
w Jastrzębiu-Zdroju

*Janina Grabkowska*  
.....  
kierownik jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 9  
im. dr M. Witezaka  
Jastrzębie Zdrój  
ul. 11 Listopada 4  
tel /fax 032/47 613 89

## II Aktywa obrotowe

## 1. Zapasy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2021rok	opis posiadanych rodzajów zapasów
1	2	3	4
<b>Razem</b>			

## 2. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2021rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
B.II.1.4	234	112 238,00	pożyczki mieszkaniowe z ZFSS
B.II.1.1	201	0,00	należność z tytułu dostaw i usług
<b>Razem</b>		<b>112 238,00</b>	

## Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:			
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....			
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :			
	pożyczki mieszkaniowe z ZFSS		112 238,00
	należność z tytułu dostaw i usług z ZFSS		0,00
	<b>Razem</b>		<b>112 238,00</b>

## 3. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2021rok	opis
1	2	3	4
B.III.2.	135	2 253,76	stan konta ZFSS
<b>Razem</b>		<b>2 253,76</b>	

## B.PASYWA

## I. Zobowiązania

## 1. Zobowiązania długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2021rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
<b>Razem</b>			

## 2. Zobowiązania krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2021rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
C.II.1	201	12,52	faktura nr or/2729/2022
D.II.2	225	47 882,00	podatek 13 pensji kwota 31 779,00zł. oraz podatek wynagrodzenia 12/2020 kwota 15 790,00zł./podatek ZFSS 313,00zł.
D.II.3	229	195 225,99	składki na ub.spoleczne 13 pensji kwota 161 030,62zł., oraz składki na ub.spoleczne za wynagrodzenie 12/2021 34 195,37
D.II.4	240	279 268,27	netto wynagrodzenia 13 pensji dla pracowników szkoły
<b>Razem</b>		<b>522 388,78</b>	

w tym:

wyodrębnienie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

pozycja bilansu 1	konto 2	stan na 31.12.2021rok 3	opis tytułu zobowiązań 4
D.II.2	225	31 779,00	podatek 13 pensji kwota 31 779,00 zł.
D.II.3	229	161 030,62	składki na ub.społeczne 13 pensji kwota 161 030,62zł.,
D.II.4	240	279 268,27	netto wynagrodzenia 13 pensji
<b>Razem</b>		<b>472 077,89</b>	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym: sprawozdanie Rb-28S	522 075,78
<b>Razem</b>	<b>522 075,78</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Sketnicka*

(podpis i pieczętka księgowego jednostki)

2022.03.08

[rok-miesiąc-dzień]

DYREKTOR  
Zespołu Szkół nr 9  
w Jastrowie Zdroju

(podpis i pieczętka kierownika)

ZESPÓŁ SZKÓL Nr 9  
 im. dr M. Witczaka  
 w Jastrzębku-Zdroju  
 ul. 11 Listopada  
 tel./fax 032/47 61 11

Załącznik Nr 2  
 do Zarządzenia PM  
 Nr Or-IV.0050.59.2021  
 z dnia 28 stycznia 2021 r.

Zestawienie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi bilansem skonsolidowanym*						
NALEŻNOŚCI						
Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.						
2.						
3.						
		SUMA				
ZOBOWIĄZANIA						
Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.						
2.						
3.						
		SUMA				

\* dotyczy wzajemnych rozrachunków pomiędzy budżetem miasta, instytucjami kultury oraz spółkami z udziałem miasta które podlegają konsolidacji)  
 ( bez wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami budżetowymi, które wyłączone są na etapie sporządzania bilansu łącznego tych jednostek)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Skotnicka*

DYREKTOR  
 Zespołu Szkół Nr 9  
 w Jastrzębku-Zdroju

*mgr Jolanta Grabkowska*


INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Zespół Szkół nr 9 im.dr Mikołaja Witczaka</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Jastrzębie-Zdrój</b>
1.3	adres jednostki <b>44-338 Jastrzębie-Zdrój ul.11 Listopada 4</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>8560Z Działalność wspomagająca edukację</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2021-31.12.2021</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji); zgodnie z załączonymi tabelami uzupełniającymi nr: I.4.1.; I.4.2.; I.4.3.; I.4.4.; I.4.5.; I.4.6.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia  zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 9  
im. dr M. Witczaka  
w Jastrzębiu Zdroju  
ul. 11 Listopada 4  
tel./fax 032/47 613 89

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych);
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej



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 - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji papierowej
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
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.2.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji papierowej
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy
<p style="text-align: center;">  <b>GLÓWNY KSIĘGOWY</b>  Anna Skotnicka  (główny księgowy) </p> <p style="text-align: center;"> 2022.02.15  .....  (rok, miesiąc, dzień) </p> <p style="text-align: center;"> .....  (kierownik jednostki) </p>	

Załącznik Nr 16  
do Zarządzenia PM  
Nr Or-IV.0050.61.2021  
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr II.2.2. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.2.

Nazwa jednostki budżetowej: Zespół Szkół nr 9 im.dr Mikołaja Witczaka

II.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			
Lp.	wyszczególnienie	wartość	Liczba kontrolna
	1	2	3
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie OGÓŁEM, w tym:	158 127,00	1
2	odsetki		
3	różnice kursowe		

.....  
główny księgowy  
**Anna Skotnicka**

20 22 02 15  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Zespołu Szkół nr 9  
w Jastrzębiu Zdroju  
mgr Jolanta  
.....  
kierownik jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 9  
im. dr M. Witeczaka  
w Jastrzębiu Zdroju  
ul. 11 Listopada 4  
tel./fax 032/47 613 89

Załącznik Nr 16  
do Zarządzenia PM  
Nr Or-IV.0050.61.2021  
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr II.1.15.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.1.15.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół nr 9 im.dr Mikołaja Witeczaka

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Liczba kontrolna
	1	2	3
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody, premie, dodatki, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy itp.), dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 468 598,55	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	97 721,64	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	246 678,08	
4	świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (w tym: odzież robocza, profilaktyczne napoje i posiłki, dofinansowanie do okularów dla osób pracujących przy monitorach ekranowych, środki czystości, itp.)	3 807,78	
5	inne świadczenia	279,16	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

.....**Anna Skotnicka**  
główny księgowy

10.01.2021  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Zespołu Szkół nr 9  
w Jastrzębiu Zdroju  
mgr **Joanna Wróblewska**  
kierownik jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 9  
im. dr M. Witeczaka  
w Jastrzębiu Zdroju  
ul. 11 Listopada 4  
tel./fax 032/47 613 89

Załącznik Nr 16  
do Zarządzenia PM  
Nr Or-IV.0050.61.2021  
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.6.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół nr 9 im.dr Mikołaja  
Witeczaka

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.6. Inne zasady dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, których obowiązek stosowania nie wynika wprost z przepisów prawa (np. inne stosowane uproszczenia) - opisać w miejscu obok:	nie dotyczy

<sup>1)</sup> odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....  
główny księgowy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Anna Skornicka**

2022.02.11  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Nr 9  
w Jastrzębiu Zdroju

mgr Jolanta Szlachetko  
kierownik jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 9  
im. dr M. Witeczaka  
w Jastrzębiu Zdroju  
ul. 11 Listopada 4  
tel./fax 032/47 613 89

Załącznik Nr 16  
do Zarządzenia PM  
Nr Or-IV.0050.61.2021  
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół nr 9 im.dr Mikołaja  
Witeczaka

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.	
1.	Opisać w miejscu obok w sposób syntetyczny reguły ustalania wartości odpisów aktualizujących odnoszące się przede wszystkim do wskazania zależności wysokości odpisu aktualizującego od długości okresu zalegania z zapłatą danej należności ( <b>nie dotyczy przesłanek do dokonywania odpisu</b> ).	NIE DOTYCZY
2.	Pozostałe informacje i uwagi ( <i>opisać w miejscu obok</i> ):	

<sup>1)</sup> odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....  
główny księgowy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Skotnicka*

2022.02.15  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Zespołu Szkół nr 9  
w Jastrzębiu Zdroju

*mgr Jolanta Gajkowska*  
kierownik jedno

Tabela uzupełniająca nr 1.4.4.11.9  
im. dr M. Witczaka  
w Jastrzębiu Zdroju  
ul. 11 Listopada 4  
tel./fax 032/47 613 89

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół nr 9 im.dr Mikołaja  
Witczaka

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
	I.4.4. Sposoby prowadzenia ksiąg kont pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów).	
1.	Jednostka prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów) następującą metodą:	
	a) art. 17 ust. 2 pkt 1 UOR: ewidencja ilościowo-wartościowa, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych	TAK
	b) art. 17 ust. 2 pkt 2 UOR: ewidencja ilościowa obrotów i stanów, prowadzona dla poszczególnych składników lub ich jednorodnych grup wyłącznie w jednostkach naturalnych. Wartość stanu wycenia się przynajmniej na koniec okresu sprawozdawczego, za który następują rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego, dokonane na podstawie danych rzeczywistych	NIE
	c) art. 17 ust. 2 pkt 3 UOR: ewidencja wartościowa obrotów i stanów towarów oraz opakowań, prowadzoną dla punktów obrotu detalicznego lub miejsc składowania, której przedmiotem zapisów są tylko przychody, rozchody i stany całego zapasu	NIE
	d) art. 17 ust. 2 pkt 4 UOR: odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartości tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy	NIE
2.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	

<sup>1)</sup> odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

Anna Skotnicka

2022.07.15  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Zespołu Szkół nr 9  
w Jastrzębiu Zdroju  
mgr Jolanta Gmitkowska  
kierownik jedno.

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół nr 9 im.dr  
Mikołaja Witczaka

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
	I.4.3.Rozliczenie kosztów.	
1.	Jednostka ewidencjonuje i rozlicza koszty:	
	a) tylko na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”	TAK
	b) tylko na kontach zespołu 5 „koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”	NIE
	c) zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”, jak i w zespole 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na kontach zespoły 6 „Produkty” i 7 „Przychody, dochody i koszty”	NIE
2.	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	TAK
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu):	NIE
3.	Rozliczanie kosztów w czasie:	
	a) rozliczeniu w czasie podlegają wszystkie koszty związane z działalnością jednostki	NIE
	b) nie podlegają rozliczaniu w czasie żadne koszty związane z działalnością jednostki	TAK
	c) nie podlegają rozliczeniu w czasie niektóre koszty związane z działalnością jednostki, w tym: (w miejscu obok wymienić koszty):	NIE
4.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	

<sup>1)</sup> odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
główny księgowy  
Anna Skotnicka

2022 01 14  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Nr 9  
w Jastrzębiu-Zdroju  
mgr Joanna W. Krawczyńska  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół nr 9 im.dr Mikołaja  
Witeczaka

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
	I.4.2. Zasady wyceny aktywów i pasywów.	
1.	Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.	TAK
2.	Jednorazowo umarza się poprzez wpisanie w koszty 100% ich wartości w momencie oddania do używania następujące składniki majątku:	
	1) książki i inne zbiory biblioteczne,	TAK
	2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,	TAK
	3) odzież i umundurowanie,	TAK
	4) meble i dywany,	TAK
	5) inwentarz żywy	TAK
	6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – 10 000,00 zł.	TAK
3.	Wartości niematerialne i prawne jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	TAK
	2) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00zł.	TAK
4.	Środki trwałe jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	TAK
	2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł, których dolna granica wartości jest ustalana indywidualnie przez jednostkę budżetową w polityce rachunkowości; (w miejscu obok podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych):	TAK
5.	Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się drogą inwentaryzacji według:	
	a) ostatnich cen nabycia	TAK
	b) ostatnich cen zakupu	NIE
6.	Zobowiązania jednostki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek.	TAK
7.	Zobowiązania finansowe organu finansowego wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o kwoty z tytułu odsetek za cały okres.	NIE DOTYCZY
8.	Rezerwę na niewygasające wydatki organu finansowego wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na podstawie ustalonego przez Radę Miasta wykazu wydatków.	NIE DOTYCZY
9.	Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności, przy czym odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.	TAK
10.	Długoterminowe aktywa finansowe (głównie udziały i akcje) wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących.	NIE DOTYCZY
11.	Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.	TAK
12.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	



1) odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....  
główny księgowy  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Anna Skotnicka**

11 07 22  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Zespołu Szkół nr 9  
w Jastrowie  
.....  
kierownik jednostki  
**mgr Jolanta Grzegorzewska**

Nazwa jednostki budżetowej: Zespół Szkół nr 9 im. dr Mikołaja Witczaka

II.1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość brutto na koniec roku (kol. 2+6-10)	Umorzenie na początek roku	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku (kol. 12+16-17)	Wartość netto składników			
			aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	przychody <sup>2)</sup>	przemieszczenie wewnętrzne <sup>3)</sup>	Zwiększenia OGÓŁEM: (kol. 3+4+5)	aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	rozchód <sup>4)</sup>	przemieszczenie wewnętrzne <sup>3)</sup>			Zmniejszenia OGÓŁEM: (kol. 7+8+9)	aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	amortyzacja za rok obrotowy			inne	Zwiększenia OGÓŁEM: (kol. 13+14+15)	Wartość netto na początek roku (kol. 2-12)	Wartość netto na koniec roku (kol. 11-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
1	Wartości niematerialne i prawne <sup>5)</sup>	27 226,89			0,00		1 068,18		1 068,18	26 158,71	27 226,89			-1 068,18	-1 068,18		26 158,71	0,00	0,00	
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	1 956 982,31	0,00	269 303,17	0,00	269 303,17	0,00	8 744,00	0,00	8 744,00	2 217 541,48	1 018 721,37	0,00	32 813,92	71 316,67	104 130,59	0,00	1 122 851,96	938 260,94	1 094 689,52
3	Grunty, w tym:	150 417,54			0,00				0,00	150 417,54					0,00		0,00	150 417,54	150 417,54	
3.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00			0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 097 304,41		158 127,00	158 127,00				0,00	1 255 431,41	334 745,50			28 262,15	28 262,15		363 007,65	762 558,91	892 423,76	
5	Urządzenia techniczne i maszyny	109 887,48		31 115,50	31 115,50				0,00	141 002,98	84 602,99			4 551,77	4 551,77		89 154,76	25 284,49	51 848,22	
6	Środki transportu	0,00			0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
7	Inne środki trwałe <sup>6)</sup>	599 372,88		80 060,67	80 060,67		8 744,00		8 744,00	670 689,55	599 372,88			71 316,67	71 316,67		670 689,55	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> aktualizacja wartości: dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości;

<sup>2)</sup> przychody: obejmują w szczególności: zakup, aport, ulepszenie, nieodpłatne otrzymanie, wytworzenie, ujawnienie;

<sup>3)</sup> przemieszczenia wewnętrzne: obejmują w szczególności przeniesienia aktywów trwałych pomiędzy grupami rodzajowymi;

<sup>4)</sup> rozchód: obejmuje w szczególności: sprzedaż, nieodpłatne przekazanie, likwidację;

<sup>5)</sup> w wierszu nr 1 należy również ująć w odpowiednich kolumnach dane dotyczące pozostałych wartości niematerialnych i prawnych

<sup>6)</sup> w wierszu nr 7 należy również ująć w odpowiednich kolumnach środki trwałe, które ze względu na grupę rodzajową składnika aktywów nie są wykazane w wierszach od nr 3 do nr 6, w tym

również te, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania

.....  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Skotnicka*

14.0.27  
 data sporządzenia

**WIKEDY REKTOR**  
**Zespół Szkół Nr 9**  
 kierownik jednostki Zdroju

*mgr Przemysław Dębiec*

W Z Ó R

Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół nr 9 im.dr Mikołaja  
Witeczaka

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
	I.4.1. Część ogólna.	
1.	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem licencjonowanego oprogramowania.	TAK
2.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostek budżetowych następuje do 10 dnia następnego miesiąca po okresach sprawozdawczych od stycznia do listopada; do 31 stycznia za miesiąc grudzień.	TAK
3.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych organu finansowego następuje do dnia sporządzenia zbiorczych sprawozdań budżetowych.	NIE DOTYCZY
4.	Wprowadzono dodatkowe okresy rozliczeniowe do wyodrębnienia zapisów księgowych rozliczenia rocznego.	TAK
5.	Zdarzenia wynikiłe po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których wartość nie przekracza 0,01% wyniku finansowego netto ewidencjonuje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.	TAK
6.	Inne stosowane regulacje w zakresie rocznego ujęcia zdarzeń gospodarczych (w miejscu obok podać szczegóły, w tym próg istotności)	NIE DOTYCZY
7.	Szczególne zasady ewidencji zdarzeń związane z gromadzeniem dochodów i realizowaniem wydatków <sup>2)</sup> :	
	a) uzyskane przez szkoły zwroty wydatków rzeczowych dokonanych w tym samym roku budżetowym w związku z rozliczeniami z jednostkami organizacyjnymi, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	TAK
	b) uzyskane w ramach realizacji projektów z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych, zwroty wydatków, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywanych w tym samym roku budżetowym, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	TAK
	c) uzyskane przez miejskie jednostki budżetowe zwroty wydatków sfinansowane wcześniej z dotacji celowych z budżetu państwa, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywane w tym samym roku budżetowym, w którym została przyznana dotacja celowa, pomniejszają kwotę wykonanych wydatków w tym roku.	TAK
	d) pozostałe zasady (opisać w miejscu obok):	NIE DOTYCZY
8.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE DOTYCZY

<sup>1)</sup> odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

<sup>2)</sup> zapisy wynikające z postanowień zawartych w Uchwale Budżetowej Rady Miasta na rok objęty sprawozdaniem finansowym.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
główny księgowy  
*Anna Słotnicka*

41.02.27  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Zespołu Szkół Nr 9  
w Jastrzębiu-Zdroju  
*mgr Jolanta Głuszkowska*  
kierownik jednostki