

Nazwa i adres jednostki  
sprawozdawczej  
**Zespół Szkół Nr 2 im.  
Wojciecha Korfańtego w  
Jastrzębiu-Zdroju**  
ul. Poznańska 1a, Jastrzębie  
Zdrój

**000815481**  
Numer identyfikacyjny REGON

**Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**

sporządzony na dzień 31-12-2022

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

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	6 162 106.51	5 907 707.77	A. Fundusze	5 524 075.19	5 058 706.83
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	15 087 349.57	16 468 979.84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 162 106.51	5 907 707.77	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-9 563 274.38	-11 410 273.01
1. Środki trwałe	6 162 106.51	5 892 707.77	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	530 871.08	530 871.08	2. Strata netto (-)	-9 563 274.38	-11 410 273.01
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 Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 596 307.68	5 338 007.92	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	26 797.89	20 576.48	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	8 129.86	3 252.29	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	797 627.79	1 035 155.66
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	15 000.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	797 627.79	1 035 155.66
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	77 940.26	86 274.99
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	43 041.00	2 122.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	189 946.75	143 914.67
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	322 238.48	609 402.53
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	5 563.93	7 816.78
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	6 536.18	6 821.17
B. Aktywa obrotowe	159 596.47	186 154.72	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3.85	3 488.28
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	152 357.34	175 315.24
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	151 637.34	175 315.24
2. Półprodukty i produkty wtoku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	720.00	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	129 193.10	156 464.30			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	549.01	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	128 644.09	156 464.30			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 403.37	29 690.42			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 403.37	29 690.42			
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	6 321 702.98	6 093 862.49	SUMA PASYWÓW	6 321 702.98	6 093 862.49

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)  
mgr Katarzyna Grabowska

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli  
(kierownik jednostki)

mgr Jowita Janowska

Zespół Szkół Nr 2  
44-335 Jastrzębie-Zdrój  
ul. Poznańska 1a  
REGON 000815481

Nazwa jednostki budżetowej:

## INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU ZA 2022 ROK

### 1. Należności długoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	

### 2. Długoterminowe aktywa finansowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	

### 3. Zapasy

pozycja bilansu	konto	wartość	opis posiadanych rodzajów zapasów
1	2	3	4
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	

### 4. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
B.II.4	221	313,07	Kociotek - czynsz za lokal
B.II.4	234	155 996,02	pożyczki ZFŚS
B.II.4	280	155,21	VAT do odliczenia w m-cu I /2023 zobowiązania grudniowe
<b>Razem</b>		<b>156 464,30</b>	

*Dodatkowo wyodrębnić należności:*

wykazane w sprawozdaniach:	<b>468,28</b>
Rb-27S	313,07
Rb-N (niewykazane w Rb-27S)	155,21
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	<b>155 996,02</b>
pożyczka ZFŚS	155 996,02
<b>Razem</b>	<b>156 464,30</b>

### 5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
B.III.2.	130	3 550,03	środki pieniężne na rachunkach bankowych
B.III.2.	135	19 319,22	ZFŚS
B.III.2.	139	6 821,17	środki na rachunku zabezpieczenie umowy
<b>Razem</b>		<b>29 690,42</b>	

### 6. Zobowiązania długoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4





Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkół Nr 2 im. Wojciecha Korfańtego w Jastrzębiu-Zdroju ul. Poznańska 1a, Jastrzębie Zdrój  000815481 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2022-12-31	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>144.00</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		0.00	144.00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>9 617 485.64</b>	<b>11 531 310.03</b>
I. Amortyzacja		267 966.14	269 398.74
II. Zużycie materiałów i energii		813 904.97	1 257 778.27
III. Usługi obce		222 163.62	284 175.32
IV. Podatki i opłaty		9 696.62	30 048.16
V. Wynagrodzenia		6 649 123.59	7 718 700.87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 607 117.29	1 926 413.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		34 078.41	27 787.71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 435.00	17 007.96
X. Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-9 617 485.64</b>	<b>-11 531 166.03</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>54 138.31</b>	<b>99 005.42</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		54 138.31	99 005.42
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>102.66</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		102.66	0.00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-9 563 449.99</b>	<b>-11 432 160.61</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>175.61</b>	<b>21 887.60</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		175.61	21 887.60
III. Inne		0.00	0.00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I. Odsetki		0.00	0.00
II. Inne		0.00	0.00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-9 563 274.38</b>	<b>-11 410 273.01</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-9 563 274.38</b>	<b>-11 410 273.01</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr  Natalia Gąbrowska

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejscowego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkolimgr  Jowita Janowska



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Nr 2 im. Wojciecha Korfańtego w Jastrzębiu-Zdroju ul. Poznańska 1a, Jastrzębie Zdrój  000815481 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień: 2022-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	14 919 869.31	15 087 349.57	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	9 470 340.65	11 082 920.75	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 393 935.07	11 067 818.09	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0.00	0.00	
1.4. Środki na inwestycje	76 405.58	15 000.00	
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	102.66	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	9 302 860.39	9 701 290.48	
2.1. Strata za rok ubiegły	9 169 117.19	9 563 274.38	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	53 867.48	121 170.42	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	76 405.58	15 000.00	
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	3 470.14	1 845.68	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	15 087 349.57	16 468 979.84	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-9 563 274.38	-11 410 273.01	
1. zysk netto (+)	0.00	0.00	
2. strata netto (-)	-9 563 274.38	-11 410 273.01	
3. nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00	
IV. Fundusz (II+, -III)	5 524 075.19	5 058 706.83	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr Katarzyna Grabowska**  
(główny księgowy)

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

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



INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Zespół Szkół Nr 2</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Poznańska 1a</b>
1.3	adres jednostki <b>44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Poznańska 1a</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>działaność oświatowa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2022-31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>nie</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji); <b>zgodnie z załączonymi tabelami uzupełniającymi nr: I.4.1.; I.4.2.; I.4.3.; I.4.4.; I.4.5.; I.4.6.</b>
5.	inne informacje <b>BRAK</b>
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 <b>zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
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 <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
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); <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>



1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną 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
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 <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji papierowej</b>
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 <b>zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.2.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji papierowej</b>
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 <b>BRAK</b>
2.5.	inne informacje <b>BRAK</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>BRAK</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Katarzyna Grabowska

(główny księgowy)

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

.....mgr Jowita Janowska

(kierownik jednostki)



W Z Ó R  
Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 2

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 <b>organu finansowego</b> następuje do dnia sporządzenia zbiorczych sprawozdań budżetowych.	NIE DOTYCZY
4.	Wprowadzono dodatkowe okresy rozliczeniowe do wyodrębnienia zapisów księgowych rozliczenia rocznego.	TAK
5.	Zdarzenia wynikłe 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 ( <i>w miejscu obok podać szczegóły, w tym próg istotności</i> )	NIE
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, pomniejszą kwotę wykonanych wydatków w tym roku.	TAK
	d) pozostałe zasady ( <i>opisać w miejscu obok</i> ):	NIE
8.	Pozostałe informacje i uwagi ( <i>opisać w miejscu obok</i> ):	NIE

<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.

...mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

31.03.2023

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

kierownik jednostki



Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 2

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; <i>(w miejscu obok podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych):</i>	1000,01zł.
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.	TAK
11.	Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.	NIE
12.	Pozostałe informacje i uwagi <i>(opisać w miejscu obok):</i>	NIE

<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  
mgr Katarzyna Grabowska

31.03.2023  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

.....  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 2

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 DOTYCZY
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):	NIE

<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

.....  
mgr Katarzyna Gwizdowska  
główny księgowy

31.03.2023  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

.....  
mgr Jowita Janowska  
kierownik jednostki



Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 2

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 wyceny 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	TAK
2.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

<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 J. Janowska

31.03.2023

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

.....  
mgr Jowita Janowska

.....  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 2

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> ).	Zaległość od 180 dni do 210 dni - 25 % odpisu aktualizacyjnego Zaległość od 211 dni do 270 dni - 50 % odpisu aktualizacyjnego Zaległość od 271 dni do 365 dni - 75 % odpisu aktualizacyjnego Zaległość od 366 dni - 100 % odpisu aktualizacyjnego
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

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

31.03.2023

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr. Jowita Janowska  
kierownik jednostki



Tabela uzupełniająca nr I.4.6.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 2

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:	<b>NIE DOTYCZY</b>

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

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

31.03.2023  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli  
mgr Iwona Janowska  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.1. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.

Nazwa jednostki budżetowej: Zespół Szkół Nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego					Zmniejszenie umorzenia		Wartość netto składników		
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	Wartość brutto na początek roku	aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	przychody <sup>2)</sup>	przemieszczenie wewnętrzne <sup>3)</sup>	Zwiększenia OGÓLEM: (kol. 3+4+5)	aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	rozchód <sup>4)</sup>	przemieszczenie wewnętrzne <sup>3)</sup>	Zmniejszenia OGÓLEM: (kol. 7+8+9)	Wartość brutto na koniec roku (kol. 2+6-10)	Umorzenie na początek roku	aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Zwiększenia OGÓLEM: (kol. 13+14+15)	Umorzenie na koniec roku (kol. 12+16-17)	Wartość netto na początek roku (kol. 2-12)	Umorzenie na koniec roku (kol. 11-18)	Wartość netto na koniec roku (kol. 11-18)	Liczba kontraktów olna	
1	Wartości niematerialne i prawne <sup>5)</sup>	0,00	60 634,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 634,78	0,00	0,00	0,00	0,00	60 634,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1	
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	12 962 561,76	0,00	750 443,13	4 446,90	754 890,03	0,00	63 663,33	4 446,90	13 649 321,56	6 800 455,25	0,00	269 398,74	754 890,03	1 024 288,77	68 130,23	6 162 106,61	6 892 707,77			
3	Grunt.	530 871,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 871,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 871,08	530 871,08			
3.1	Grunt 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	0,00	0,00	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	10 430 105,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 430 105,50	4 633 797,82	0,00	258 299,76	0,00	258 299,76	0,00	5 092 097,58	5 092 097,58	5 338 007,92		
5	Urządzenia techniczne i maszyny	147 613,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 446,90	4 446,90	143 166,84	120 815,85	0,00	6 221,41	0,00	6 221,41	4 446,90	122 590,36	26 797,89	20 576,48		
6	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Inne środki trwałe <sup>6)</sup>	1 853 971,44	0,00	750 443,13	4 446,90	754 890,03	0,00	63 663,33	0,00	2 545 178,14	1 845 841,58	0,00	4 877,57	754 890,03	759 767,60	63 663,33	2 541 925,85	8 129,86	3 252,29		

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

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

3) przemieszczenia wewnętrzne: obejmują w szczególności przeniesienia aktywów trwałych pomiędzy grupami rodzajowymi;

4) rozchód: obejmuje w szczególności: sprzedaż, nieodpłatne przekazanie, likwidację;

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

6) 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

.....**GI.ÓWNY. KSIEGOWY**  
główny księgowy

**mgr Katarzyna Grabowska**

**31.03.2023**  
data sporządzenia

**DYREKTOR**  
**Miejskiego Zespołu Obsługi**  
Sierbownik, jednostka budżetowa  
**mgr Jowita Janowska**



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 uzupełniającą nr II.1.15.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 2

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie 1	kwota 2	Liczba kontrolna 3
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody, premie, dodatki, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy itp.), dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 520 381,85	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	54 907,87	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	418 088,81	
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.)	12 829,27	
5	inne świadczenia (fundusz zdrowotny, świadczenie na start, odprawy pieniężne i odszkodowania)	40 227,72	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
główny księgowy  
Janowska

31.03.2023  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli  
.....  
mgr Iwona Janowska  
kierownik jednostki

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 2

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			Liczba kontrolna
Lp.	wyszczególnienie	wartość	3
1	2	3	
1	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie OGÓŁEM, w tym:</b>	15 000,00	1
2	<i>odsetki</i>		
3	<i>różnice kursowe</i>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Katarzyna Grahowska*  
główny księgowy

31.03.2023  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoły Przedszkoli

*mgr Jowita Janowska*  
kierownik jednostki



Zespół Szkół nr 2  
44-335 Jastrzębie - Zdrój  
ul. Poznańska 1a  
REGON: 000815481

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	4 091,56	
2.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	odsetki od dotacji od wojewody	D. II.5.	240	61,75	
3.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych	D. II.7.	222	3 488,28	
SUMA					7 641,59	

\* 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 Giabowska**  
główny księgowy

31.03.2023  
data

**DYREKTOR**  
**Miejskiego Zespołu Obsługi**  
**Szkół i Przedszkoli**  
**mgr Jowita Janowska**



**Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta**

<b>Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu bilansu łącznego miasta za rok 2022</b>		
<b>Aktywa</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń</b>
numer i nazwa pozycji bilansowej: B.II.2 Należności od budżetów		
suma pozycji:		0,00
<b>Razem aktywa:</b>		0,00
<b>Pasywa</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń</b>
numer i nazwa pozycji bilansowej: D.II.5 Pozostałe zobowiązania		
suma pozycji:		0,00
<b>Razem pasywa:</b>		0,00

<b>Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego rachunku zysków i strat miasta za rok 2022</b>		
<b>Przychody</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń</b>
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
	Ośrodek Pomocy Społecznej	144,00
suma pozycji:		144,00
<b>Razem przychody:</b>		144,00
<b>Koszty</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń</b>
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: B.II Zużycie materiałów i energii	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Jastrzębiu-Zdroju	9 509,64
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: B.IV. Podatki i opłaty	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	30 048,16
suma pozycji:		39 557,80
<b>Razem koszty:</b>		39 557,80

<b>Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego zestawienia zmian funduszu miasta za rok 2022</b>		
<b>Zwiększenia</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń</b>
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	30 048,16
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Jastrzębiu-Zdroju	9 509,64
suma pozycji:		39 557,80
<b>Razem zwiększenia:</b>		39 557,80
<b>Zmniejszenia</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń</b>
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
	Ośrodek Pomocy Społecznej	144,00
suma pozycji:		144,00
<b>Razem zmniejszenia:</b>		144,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

(podpis i pieczęć głównego księgowego jednostki)

31.03.2023

dzień-miesiąc-rok

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi

Sabot i Przedszkoli

(podpis i pieczęć

kierownika jednostki)

mgr Jowita Janowska