

Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2022

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej
III Liceum Ogólnokształcące
im. Stanisława Wyspiańskiego
ul. Wrocławska 6, Jastrzębie-
Zdrój
272728653
Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 099 280.76	1 186 529.20	A. Fundusze	748 588.45	802 734.63
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	5 710 035.74	5 962 055.95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 099 280.76	1 186 529.20	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-4 961 447.29	-5 159 321.32
1. Środki trwałe	1 099 280.76	1 186 529.20	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	188 462.89	188 462.89	2. Strata netto (-)	-4 961 447.29	-5 159 321.32
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	910 817.87	942 682.41	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	55 383.90	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	366 544.72	450 668.99
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	366 544.72	450 668.99
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28 499.69	41 179.90
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	26 310.00	846.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	108 981.60	60 092.05
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	183 182.29	278 553.29
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	3 761.39	3 346.59
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	15 852.41	66 874.42	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	56.42	1 534.03
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	15 753.33	65 117.13
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 753.33	65 117.13
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	15 061.66	32 514.52			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00			
2. Należności od budżetów	0.00	0.16			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	15 061.66	32 514.36			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	790.75	34 359.90			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	790.75	34 359.90			
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	1 115 133.17	1 253 403.62	SUMA PASYWÓW	1 115 133.17	1 253 403.62

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoły Przedszkoli

mgr Jęlika Janewska

III Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Wyspiańskiego
 44-335 Jastrzębie-Zdrój
 ul. Wroclawska 6
 REGON 272728653

Nazwa jednostki budżetowej:

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU ZA 2022 ROK

1. Należności długoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem		0,00	

2. Długoterminowe aktywa finansowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
Razem		0,00	

3. Zapasy

pozycja bilansu	konto	wartość	opis posiadanych rodzajów zapasów
1	2	3	4
Razem		0	

4. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
B.II.2	225	0,16	nadpłata za podatek od nieruchomości
B.II.4	280	34,36	podatek VAT naliczony do odliczenia w m-cu I/2023
B.II.4	234	32 480,00	niespłacone pożyczki z ZFŚS
Razem		32 514,52	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

<i>wykazane w sprawozdaniach:</i>		34,36
Rb-27S		
Rb-N (niewykazane w Rb-27S)		34,36
<i>niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):</i>		
pożyczka ZFŚS		32 480,00
Razem		32 514,36

5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
B.III.2	135	32 787,13	ZFŚS
B.III.2	130	1 572,77	środki na rachunku bankowym
Razem		34 359,90	

6. Zobowiązania długoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4

	Razem		0,00

7. Zobowiązania krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
D.II.1	201	539,49	zobowiązanie wobec JZWiK za dostarczenie wody i odprowadzenie ścieków
		3 683,08	zobowiązanie wobec PGE Obrót S.A. za energię elektryczną
		3 010,48	zobowiązanie wobec Tauron Dystrybucja za dystrybucje energii elektrycznej
		17,60	zobowiązanie wobec Ebvelo za znaczki pocztowe
		33 929,25	zobowiązanie wobec PGNiG TERMIKA za zużycie c.o.
D.II.2	225	846,00	zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego
D.II.3	229	60 092,05	zobowiązanie wobec ZUS z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy z tytułu wynagrodzenia za XII OBS oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.4	231	278 553,29	zobowiązanie wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.5	240	3 341,79	zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego 3153,05zł.; z tytułu świadczeń ZFŚS 150,00 zł odsetki od dotacji od wojewody 38,74zł.
D.II.5	280	4,80	korekta roczna podatku Vat
D.II.7	222	1 534,03	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych
D.II.8	851	65 117,13	ZFŚS
Razem		450 668,99	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania:

<i>wykazane w sprawozdaniach:</i>		383 829,09
Rb-28S		383 829,09
<i>niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):</i>		66 839,90
ZFŚS		65 267,13
nieprzekazane dochody budżetowe na dzień 31.12.2022		1 534,03
odsetki od dotacji od wojewody		38,74
Razem		450 668,99

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

główny księgowy

31.03.2023

data

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Katarzyna Grabowska

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej III Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Wyspiańskiego ul. Wrocławska 6, Jastrzębie-Zdrój 272728653 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
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		65.91	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0.00	0.00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0.00	0.00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0.00	0.00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		65.91	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej		4 995 721.36	5 198 225.16
I. Amortyzacja		60 857.34	77 122.58
II. Zużycie materiałów i energii		280 799.10	485 943.83
III. Usługi obce		44 392.04	101 411.70
IV. Podatki i opłaty		9 502.42	24 783.96
V. Wynagrodzenia		3 692 348.18	3 588 762.51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		882 556.45	911 295.50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		20 577.03	3 766.31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 688.80	5 138.77
X. Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-4 995 655.45	-5 198 225.16
D. Pozostałe przychody operacyjne		34 152.15	26 137.82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		34 152.15	26 137.82
E. Pozostałe koszty operacyjne		0.41	4.80
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0.00	0.00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0.41	4.80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-4 961 503.71	-5 172 092.14
G. Przychody finansowe		56.42	12 770.82
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		56.42	12 770.82
III. Inne		0.00	0.00
H. Koszty finansowe		0.00	0.00
I. Odsetki		0.00	0.00
II. Inne		0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-4 961 447.29	-5 159 321.32
J. Podatek dochodowy		0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-4 961 447.29	-5 159 321.32

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska
(Główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoły i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej III Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Wyspiańskiego ul. Wrocławska 6, Jastrzębie-Zdrój 272728653 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)	5 626 093.56	5 710 035.74		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 284 023.33	5 411 429.84		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 106 417.35	5 247 058.82		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0.00	0.00		
1.4.	Środki na inwestycje	177 605.98	158 337.00		
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	6 034.02		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 200 081.15	5 159 409.63		
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 986 987.34	4 961 447.29		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	34 274.48	38 908.64		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	177 605.98	158 337.00		
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	1 213.35	716.70		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 710 035.74	5 962 055.95		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-4 961 447.29	-5 159 321.32		
1.	zysk netto (+)	0.00	0.00		
2.	strata netto (-)	-4 961 447.29	-5 159 321.32		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00		
IV.	Fundusz (II+,-III)	748 588.45	802 734.63		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
mgr Katarzyna Grabowska2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoły i Przedszkoli
(kierownik jednostki)
mgr Jowita Janowska

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	III Liceum Ogólnokształcące
1.2	siedzibę jednostki
	44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Wrocławska 6
1.3	adres jednostki
	44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Wrocławska 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działaność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
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
	BRAK
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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.
1.16.	inne informacje
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 BRAK
2.5.	inne informacje BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki BRAK
<p> GŁÓWNY KSIĘGOWY mgr Katarzyna Grabowska (główny księgowy) </p> <p> 2023.03.31 (rok, miesiąc, dzień) </p> <p> DYREKTOR Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli mgr Jowita Janewska (kierownik jednostki) </p>	

W Z Ó R
Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

III Liceum Ogólnokształcące

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
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 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 ²⁾ :	
	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 (<i>opisać w miejscu obok</i>):	NIE
8.	Pozostałe informacje i uwagi (<i>opisać w miejscu obok</i>):	NIE

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

²⁾ zapisy wynikające z postanowień zawartych w Uchwale Budżetowej Rady Miasta na rok objęty 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.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

III Liceum Ogólnokształcące

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
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):	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 (opisać w miejscu obok):	NIE

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
mgr Katarzyna Grabowska

31.03.2023
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska
.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Nazwa jednostki budżetowej:

III Liceum Ogólnokształcące

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	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

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
mgr Katarzyna Grabowska

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:

III Liceum Ogólnokształcące

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	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	TAK
2.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

¹⁾ 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 Jowita Janowska
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

III Liceum Ogólnokształcące

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 (nie dotyczy przesłanek do dokonywania odpisu).	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 (<i>opisać w miejscu obok</i>):	

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr  Janowska

31.03.2023

data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr  Jędrzejowska

kierownik jednostki

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:

III Liceum Ogólnokształcące

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) - <i>opisać w miejscu obok:</i>	NIE DOTYCZY

¹⁾ 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
Szkoły i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska
kierownik jednostki

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

Nazwa jednostki budżetowej: III Liceum Ogólnokształcące

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	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia umorzenia		Wartość netto składników		Liczba kontraktów olna			
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		18	19	20
1	Wartości niematerialne i prawne ⁵⁾	40 519,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 519,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 519,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe RAZEM (wersje: 3+4+5+6+7)	4 059 473,80	0,00	221 589,40	0,00	221 589,40	0,00	31 047,62	0,00	4 250 015,58	2 960 193,04	0,00	77 122,58	74 217,63	151 340,21	48 046,87	3 063 486,38	1 099 280,76	1 186 529,20		
3	w tym:	188 462,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 462,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 462,89	0,00	188 462,89	188 462,89		
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym																				
3.1	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	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 789 057,37	0,00	85 956,12	0,00	85 956,12	0,00	0,00	0,00	2 875 013,49	1 878 239,50	0,00	71 090,83	0,00	71 090,83	16 999,25	1 932 331,08	910 817,87	942 682,41		
4	Urządzenia techniczne i maszyny	71 405,46	0,00	72 380,88	0,00	72 380,88	0,00	0,00	0,00	143 786,34	71 405,46	0,00	6 031,76	10 965,23	16 996,98	88 402,44	0,00	0,00	55 985,90		
5	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	0,00	0,00
6	Inne środki trwałe ⁶⁾	1 010 548,08	0,00	63 252,40	0,00	63 252,40	0,00	31 047,62	0,00	1 042 752,86	1 010 548,08	0,00	0,00	63 252,40	63 252,40	1 042 752,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7																					

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

główny księgowy

mgr Katarzyna Grabowska

31.03.2023

data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoły i Przedszkoli
kierownik jednostki
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 uzupełniająca nr II.1.15.

Nazwa jednostki budżetowej:

III Liceum Ogólnokształcące

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	3 571 543,05	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	46 942,92	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	141 813,25	
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.)	1 899,98	
5	inne świadczenia (fundusz zdrowotny, świadczenie na start)	4 850,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

.....
główny księgowy

31.03.2023

data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita 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: III Liceum Ogólnokształcące

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:	158 337,00	1
2	<i>odsetki</i>		
3	<i>różnice kursowe</i>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
mgr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

31.03.2023
data sporządzenia

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

III Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi
44-335 Jastrzębie-Zdrój
ul. Wrocławska 6
REGON 272728653

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.	Jastrzębski Zakład Wodociągów i Kanalizacji	zobowiązania za zużytą wodę i odprowadzenie ścieków	D.II.1.	201	539,49		
2.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych	D.II.7.	222	1 534,03		
3.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	odsetki od dotacji od wojewody	D.II.5.	240	38,74		
				SUMA	2 112,26		

* 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

31.03.2023
data

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

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu bilansu łącznego miasta za rok 2022		
Aktywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: B.II.2 Należności od budżetów	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	0,16
suma pozycji:		0,16
Razem aktywa:		0,16
Pasywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: D.II.5 Pozostałe zobowiązania	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój- VAT	4,80
suma pozycji:		4,80
Razem pasywa:		4,80

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego rachunku zysków i strat miasta za rok 2022		
Przychody	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat:		
suma pozycji:		0,00
Razem przychody:		0,00
Koszty	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: B.IV. Podatki i opłaty	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	24 783,96
suma pozycji:		24 783,96
Razem koszty:		24 783,96

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego zestawienia zmian funduszu miasta za rok 2022		
Zwiększenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	24 784,12
suma pozycji:		24 784,12
Razem zwiększenia:		24 784,12
Zmniejszenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu:		
suma pozycji:		0,00
Razem zmniejszenia:		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

(podpis i pieczęć głównego księgowego jednostki)

31.03.2023

dzień-miesiąc-rok

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkół Przedszkoli

mgr Katarzyna Grabowska
 (podpis i pieczęć kierownika jednostki)