

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Szkoła Podstawowa Nr 16 im. prof. Rudolfa Ranozka w Jastrzębiu-Zdroju ul. Komuny Paryskiej 18 c, Jastrzębie-Zdrój**  
**000728718**  
 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	2 206 955.52	2 082 180.50	A. Fundusze	1 987 319.25	1 829 572.5
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	5 488 245.60	5 458 534.0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 206 955.52	2 082 180.50	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 500 926.35	-3 628 961.5
1. Środki trwałe	2 206 955.52	2 082 180.50	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	128 965.89	128 965.89	2. Strata netto (-)	-3 500 926.35	-3 628 961.5
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 Budyunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 062 587.54	1 940 107.15	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	15 402.09	13 107.46	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	225 021.70	261 374.66
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	225 021.70	261 374.66
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 495.32	20 741.24
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	511.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	32 588.10	42 046.97
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	173 238.84	190 453.33
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	323.64	2 350.23
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	5 385.43	8 766.70	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	53.21	1 212.00
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	5 322.59	4 059.89
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 322.59	4 059.89
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 między okresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	4 603.63	5 041.11			
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	4 603.63	5 041.11			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	781.80	3 725.59			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	781.80	3 725.59			
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 między okresowe	0.00	0.00			
SUMA AKTYWÓW	2 212 340.95	2 090 947.20	SUMA PASYWÓW	2 212 340.95	2 090 947.20

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)

**mgr Katarzyna Grabowska**

Podpisano elektronicznie przez:

• CN=FJOMTA.JANOWSKA; MZOSIP.W.JASTRZĘBIU-ZDRÓJU (23-03-2023 02:59)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 (dyrektor jednostki)  
**Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli**

**mgr Jowita Janowska**

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</b>	

#### 4. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
B.II.4	221	3 486,00	opłata za obiady w szkole
B.II.4	234	1 553,50	pożyczki ZFŚS
B.II.4	280	1,61	korekta roczna 0,10, VAT naliczony odl.I/2023 zobow XII/2023- 1,51
<b>Razem</b>		<b>5 041,11</b>	

*Dodatkowo wyodrębnić należności:*

wykazane w sprawozdaniach:		<b>3 486,00</b>
Rb-27S		3 486,00
Rb-N (niewykazane w Rb-27S)		1,61
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):		<b>1 555,11</b>
pożyczka ZFŚS		1 553,50
VAT NALICZONY		1,61
<b>Razem</b>		<b>5 041,11</b>

#### 5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
B.III.2	130	1219,2	środki na rachunku bankowym
B.III.2	135	2 506,39	ZFŚS
<b>Razem</b>		<b>3 725,59</b>	

#### 6. Zobowiązania długoterminowe

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

## 7. Zobowiązania krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
		627,59	zobowiązanie wobec JZWiK za dostarczenie wody i odprowadzenie ścieków
		18 846,06	zobowiązanie wobec PGNIG za gaz
D.II.1	201	1 267,59	zobowiązanie wobec PGE OBRÓT za dystrybucję energii elektrycznej
D.II.2	225	511,00	zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego
D.II.3	229	42 046,97	zobowiązanie wobec ZUS z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy z dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz z tytułu wynagrodzenia OBS za II/2022
D.II.4	231	190 453,33	zobowiązanie wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz z tytułu wynagrodzenia OBS za II/2022
D.II.5	240	2 350,23	zobowiązanie wobec PPK z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego 2343,03; odsetki od dotacji od wojewody 7,20
D.II.7	222	1 212,00	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych
D.II.8	851	4 059,89	ZFŚS
<b>Razem</b>		<b>261 374,66</b>	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania:

wykazane w sprawozdaniach:	<b>256 095,57</b>
Rb-28S	256 095,57
Rb-Z	
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	<b>5 279,09</b>
ZFŚS	4 059,89
odsetki od wojewody	7,20
nieprzekazane dochody budżetowe na dzień 31.12.2022	1 212,00
<b>Razem</b>	<b>261 374,66</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy31.03.2023  
dataDYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli  
.....  
kierownik jednostki  
mgr Joanna Grabowska

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 16 im. prof. Rudolfa Ranoszka w Jastrzębiu-Zdroju ul. Komuny Paryskiej 18 c, Jastrzębie-Zdrój  000728718 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>16 596.00</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	16 596.00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>3 503 305.00</b>	<b>3 655 700.47</b>
I. Amortyzacja		121 537.32	124 775.02
II. Zużycie materiałów i energii		227 975.15	268 850.62
III. Usługi obce		33 805.52	49 019.07
IV. Podatki i opłaty		4 906.48	8 492.88
V. Wynagrodzenia		2 514 136.99	2 572 030.80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		592 136.92	621 212.24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 406.62	5 541.35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 400.00	5 778.49
X. Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-3 503 305.00</b>	<b>-3 639 104.47</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>2 325.44</b>	<b>1 513.41</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		2 325.44	1 513.41
<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		0.00	0.00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-3 500 979.56</b>	<b>-3 637 591.06</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>53.21</b>	<b>8 629.51</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		53.21	8 629.51
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>-3 500 926.35</b>	<b>-3 628 961.55</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>-3 500 926.35</b>	<b>-3 628 961.55</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)  
mgr Katarzyna Grabowska

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=JOWITA JANOWSKA; MZOSIP W.JASTRZĘBIU-ZDROJU (23-03-2023 02:58)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi

Szkoł i Przedszkoli

(kierownik jednostki)

mgr Jowita Janowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 16 im. prof. Rudolfa Ranozka w Jastrzębiu-Zdroju ul. Komuny Paryskiej 18 c, Jastrzębie-Zdrój  000728718 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)	5 354 290.03	5 488 245.60	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 490 855.49	3 494 510.25	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 433 272.80	3 494 510.25	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0.00	0.00	
1.4. Środki na inwestycje	57 582.69	0.00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0.00	0.00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0.00	0.00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0.00	0.00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0.00	0.00	
1.10. Inne zwiększenia	0.00	0.00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 356 899.92	3 524 221.76	
2.1. Strata za rok ubiegły	3 296 755.25	3 500 926.35	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 378.56	23 252.82	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	57 582.69	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	183.42	42.59	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 488 245.60	5 458 534.09	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-3 500 926.35	-3 628 961.55	
1. zysk netto (+)	0.00	0.00	
2. strata netto (-)	-3 500 926.35	-3 628 961.55	
3. nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00	
IV. Fundusz (II+, -III)	1 987 319.25	1 829 572.54	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Gąbrowska  
(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli(kierownik jednostki)  
mgr Katarzyna Gąbrowska

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa Nr 16</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>44-338 Jastrzębie-Zdrój ul. Komuny Paryskiej 18c</b>
1.3	adres jednostki
	<b>44-338 Jastrzębie-Zdrój ul. Komuny Paryskiej 18c</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>działalność 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>



W Z Ó R  
Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

Szkoła Podstawowa Nr 16

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 wyniki 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

Zasady rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

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:

Szkoła Podstawowa Nr 16

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 użytkowania 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 <i>dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych</i> ):	1000,01zł.
5.	Niezuzycie 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

<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 *Małgorzata Grabowska*

Zasady rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

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:

Szkoła Podstawowa Nr 16

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

.....  
główny księgowy: *Magdalena Grabowska*

31.03.2023

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska  
kierownik jednostki

Zasady racunkowości nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Szkoła Podstawowa Nr 16

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	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  
mgr Jolanta Grabowska

**31.03.2023**  
data sporządzenia

Zasady racunkowości nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

mgr Jolanta Janowska

.....  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

Szkoła Podstawowa Nr 16

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 ( <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

*mgr Katarzyna Grabowska*

Zasady racunkowości nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

**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:

Szkoła Podstawowa Nr 16

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

.....  
mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

31.03.2023

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolita Janowska  
kierownik jednostki

Zasady racunkowości nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

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

Nazwa jednostki budżetowej: Szkoła Podstawowa Nr 18

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 wewnątrzrocznego 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					Wartość netto składników						
		1	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)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku (kol. 12+16-17)	Wartość netto na początek roku (kol. 2-12)	Wartość netto na koniec roku (kol. 11-18)	Liczba kontraktów	Liczba innych	
1	Wartości niematerialne i prawne <sup>5)</sup>	5 563,09	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 763,09	5 563,09	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	5 763,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1
2	Środki trwałe RAZEM (wersja: 3+4+5+6+7)	6 475 051,87	0,00	92 600,58	0,00	92 600,58	0,00	349 759,91	0,00	349 759,91	6 217 892,54	4 268 096,35	0,00	124 775,02	0,00	200,00	0,00	4 135 712,04	2 206 955,52	2 082 180,50	0,00	0,00	
3	Grunty, w tym:	128 965,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 965,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 965,89	128 965,89	0,00	0,00	
3.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym właścicielom	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	0,00	
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 368 338,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 368 338,21	2 905 750,87	0,00	122 480,39	0,00	0,00	0,00	2 428 231,06	2 062 587,54	1 940 107,15	0,00	0,00	
5	Urządzenia techniczne i maszyny	589 393,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 253,30	0,00	329 253,30	260 140,08	573 991,29	0,00	2 294,63	0,00	0,00	0,00	247 032,62	15 402,09	13 107,46	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	
7	Inne środki trwałe <sup>6)</sup>	1 388 354,39	0,00	92 600,58	0,00	92 600,58	0,00	20 506,61	0,00	20 506,61	1 460 448,36	1 388 354,39	0,00	0,00	0,00	92 600,58	20 506,61	1 460 448,36	0,00	0,00	0,00	0,00	

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: obejmują 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 KASJER  
główny księgowy  
mgr Katarzyna Grabowska

31.03.2023  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Kierownik jednostki budżetowej  
mgr Jolanta 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:

Szkoła Podstawowa Nr 16

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	2 547 030,64	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	43 941,81	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	150 643,79	
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.)	938,50	
5	inne świadczenia (fundusz zdrowotny)	500,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

31.03.2023  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolita Jarińska  
kierownik jednostki

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 zużyta wodę i odprowadzenie ścieków	D.II.1.	201	627,59	
2.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	odsetki od dotacji od wojewody	D.II.4.	240	7,20	
3.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych	D.II.7.	222	1 212,00	
			SUMA		1 846,79	

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr. Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

31.03.2023

data

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Kierownik Jednostki  
SARNAI Teresa Szokoli

mgr. Jowita Janowska



### 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.4 Pozostałe należności	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój- VAT	0,10
suma pozycji:		0,10
<b>Razem aktywa:</b>		<b>0,10</b>
Pasywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: D.II.5 Pozostałe zobowiązania		0,00
suma pozycji:		0,00
<b>Razem pasywa:</b>		<b>0,00</b>

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: A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Ośrodek Pomocy Społecznej	540,00
suma pozycji:		540,00
<b>Razem przychody:</b>		<b>540,00</b>
Koszty	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: B.IV. Podatki i opłaty	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	8 492,88
suma pozycji:		8 492,88
<b>Razem koszty:</b>		<b>8 492,88</b>

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	8 492,88
suma pozycji:		8 492,88
<b>Razem zwiększenia:</b>		<b>8 492,88</b>
Zmniejszenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	Ośrodek Pomocy Społecznej	540,00
suma pozycji:		540,00
<b>Razem zmniejszenia:</b>		<b>540,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Katarzyna Grabowska.....  
 (podpis i pieczęć głównego księgowego jednostki)

31.03.2023

dzień-miesiąc-rok

DYR  
 Miejskiego Zespołu Obsługi  
 Szkół i Przedszkoli

.....mgr Jowita Janowska.....  
 (podpis i pieczęć  
 kierownika jednostki)