

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej
**Zespół Szkolno-
Przedszkolny nr 1
ul. Pszczyńska 125,
Jastrzębie-Zdrój**
386811529
Numer Identyfikacyjny REGON

Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2023

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	12 858 498.54	12 436 670.58	A. Fundusze	12 685 756.93	12 201 921.60
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	17 087 816.15	16 824 486.85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 858 498.54	12 436 670.58	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-4 402 059.22	-4 622 565.25
1. Środki trwałe	12 837 498.54	12 415 670.58	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	180 775.71	180 775.71	2. Strata netto (-)	-4 402 059.22	-4 622 565.25
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	12 269 165.98	11 901 453.26	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	387 556.85	333 441.61	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	287 373.51	336 654.08
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	21 000.00	21 000.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	287 373.51	336 654.08
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 237.63	26 649.04
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	0.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	38 240.29	42 482.91
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	194 810.45	223 113.86
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	365.32	283.18
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	114 631.90	101 905.10	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 052.84	1 135.19
I. Zapasy	15 191.27	32 484.01	8. Fundusze specjalne	51 666.98	42 989.90
1. Materiały	15 191.27	32 484.01	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	51 666.98	42 989.90
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	58 578.67	41 812.00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	29 669.47	2 296.89			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	28 909.20	39 515.11			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 861.96	27 609.09			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	40 861.96	27 609.09			
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	12 973 130.44	12 538 575.68	SUMA PASYWÓW	12 973 130.44	12 538 575.68

główny księgowy
mgr Katarzyna Grabowska
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1
 44-335 Jastrzębie-Zdrój
 ul. Pszczyńska 125
 REGON 386811529
 Nazwa jednostki budżetowej:

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU ZA 2023 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
B.I.1	310	32 484,01	magazyn artykułów żywnościowych
Razem		32 484,01	

4. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
		0,00	
B.II.4	201	2 296,89	nadpłata Tauron
B.II.4	221	22 999,11	opłata za pobyt dzieci w przedszkolu ponad ustawową podstawę programową i opłata za wyżywienie dzieci w przedszkolu za XII/2023
B.II.4	234	16 516,00	pożyczki ZFŚS
Razem		41 812,00	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

<i>wykazane w sprawozdaniach:</i>		25 296,00
Rb-27S		22 999,11
Rb-N (niewykazane w Rb-27S)		2 296,89
<i>niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):</i>		16 516,00
pożyczka ZFŚS		16 516,00
Razem		41 812,00

5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
B.III.2.	130	1 135,19	środki pieniężne na rachunkach bankowych
B.III.2.	135	26 473,90	ZFŚS
Razem		27 609,09	

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	1 051,88	zobowiązanie wobec JZWiK za dostarczenie wody i odprowadzenie ścieków
D.II.1	201	4 211,27	zobowiązanie wobec PGNIG
D.II.1	201	20 885,89	zobowiązanie wobec TAURON sprzedaż
D.II.1	201	500,00	zobowiązanie wobec NKTF Daniel Kudełka
D.II.3	229	42 482,91	zobowiązanie wobec ZUS z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy zwynagrodzenia za XII i dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.4	231	223 113,86	zobowiązanie wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.5	240	283,18	zobowiązanie wobec PPK z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.7	222	1 135,19	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych
D.II.8	851	42 969,90	ZFŚS
Razem		336 634,08	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania:

wykazane w sprawozdaniach:	292 528,99
Rb-28S	292 528,99
Rb-Z	
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	44 105,09
ZFŚS	42 969,90
nieprzekazane dochody budżetowe na dzień 31.12.2023	1 135,19
Razem	DYREKTOR 336 634,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

28.03.2024
data

Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 ul. Pszczyńska 125, Jastrzębie-Zdrój 386811529 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		189 621.30	295 038.09
Przychody netto ze sprzedaży produktów		0.00	0.00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0.00	0.00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0.00	0.00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0.00	0.00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0.00	0.00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych		189 621.30	295 038.09
B. Koszty działalności operacyjnej		4 597 706.40	4 960 375.80
Amortyzacja		421 827.96	421 827.96
Zużycie materiałów i energii		466 782.33	567 588.46
Usługi obce		130 415.62	29 608.87
Podatki i opłaty		16 134.24	16 134.24
Wynagrodzenia		2 695 678.93	3 145 498.19
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		693 338.01	766 908.71
Pozostałe koszty rodzajowe		172 438.11	12 809.37
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 091.20	0.00
Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-4 408 085.10	-4 665 337.71
C. Pozostałe przychody operacyjne		953.48	30 722.89
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
Dotacje		0.00	0.00
Inne przychody operacyjne		953.48	30 722.89
D. Pozostałe koszty operacyjne		3 333.38	762.94
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0.00	0.00
Pozostałe koszty operacyjne		3 333.38	762.94
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-4 410 465.00	-4 635 377.76
F. Przychody finansowe		9 319.09	12 812.51
Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
Odsetki		9 319.09	12 812.51
Inne		0.00	0.00
G. Koszty finansowe		913.31	0.00
Odsetki		913.31	0.00
Inne		0.00	0.00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-4 402 059.22	-4 622 565.25
Podatek dochodowy		0.00	0.00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0.00	0.00
Zysk (strata) netto (I-J-K)		-4 402 059.22	-4 622 565.25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krzysztof Grabowska
(Główny księgowy)2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoły i Przedszkoli
(Kierownik jednostki)

mgr Jowita Janowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 ul. Pszczyńska 125, Jastrzębie-Zdrój 386811529 Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2023-12-31		Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		17 029 982.97	17 087 816.15		
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 222 890.32	4 501 020.97		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 222 890.32	4 501 020.97		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0.00	0.00		
1.4.	Środki na inwestycje	0.00	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)		4 165 057.14	4 764 350.27		
2.1.	Strata za rok ubiegły	3 966 093.30	4 402 059.22		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	195 745.67	332 621.58		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0.00	0.00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0.00	0.00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0.00	0.00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0.00	0.00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0.00	0.00		
2.9.	Inne zmniejszenia	3 218.17	29 669.47		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		17 087 816.15	16 824 486.85		
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-4 402 059.22	-4 622 565.25		
1.	zysk netto (+)	0.00	0.00		
2.	strata netto (-)	-4 402 059.22	-4 622 565.25		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00		
IV. Fundusz (II+,-III)		12 685 756.93	12 201 921.60		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska
(główny księgowy)2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli
(kierownik jednostki)
mgr Jowita Janowska

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1
1.2	siedzibę jednostki 44-335 Jastrzębie-Zdrój ul.Pszczyńska 125
1.3	adres jednostki 44-335 Jastrzębie-Zdrój ul.Pszczyńska 125
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działaność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji); zgodnie z załączonymi tabelami uzupełniającymi nr: I.4.1.; I.4.2.; I.4.3.; I.4.4.; I.4.5.; I.4.6.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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.	łączną 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 nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.14.	łącną 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 pisemnej
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 nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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 pisemnej
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
<p style="text-align: center;"> GŁÓWNY KSIĘGOWY mgr Katarzyna Grabowska (główny księgowy) </p> <p style="text-align: center;"> 19.03.2024 (rok, miesiąc, dzień) </p> <p style="text-align: center;"> DYREKTOR Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli mgr Jowita Janowska (kierownik jednostki) </p>	

W Z Ó R
Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkolno-Przedszkolny
Nr 1

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 0,05% wyniku finansowego netto ewidencjonuje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.	TAK
6.	Inne stosowane regulacje w zakresie rocznego ujęcia zdarzeń gospodarczych (w miejscu obok podać szczegóły, w tym próg istotności)	NIE
7.	Szczególne zasady ewidencji zdarzeń związane z gromadzeniem dochodów i realizowaniem wydatków ²⁾ :	
	a) uzyskane przez jednostki budżetowe 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 (opisać w miejscu obok):	NIE
8.	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.

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

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
główny księgowy *abowska*

19.03.2024

data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1

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 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 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.

mgr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

19.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkolno-
Przedszkolny Nr 1

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	NIE
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu):	Artykuły spożywcze
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.	Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu mediów (energii i innych o podobnym charakterze) z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach za okres rozliczeniowy przypadających w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych ujmowane są w kosztach roku według miesiąca sprzedaży.	TAK
5.	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
mgr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

19.03.2024
data sporządzenia

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

Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr

1

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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

19.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

.....
kierownik jednostki

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.5.2024
z dnia 4 stycznia 2024 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1

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 Katarzyna Grabowska

19.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

.....
kierownik jednostki

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.5.2024
z dnia 4 stycznia 2024 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.6.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr
1

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

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 Janowska

19.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł 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: Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1

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	
		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 %	przychody %	przenieszenie wewnętrzne %	Zwiększenia OGOLEM: (kol. 3+4+5)	aktualizacja wartości %	rozchód %	przenieszenie wewnętrzne %	Zmniejszenia OGOLEM: (kol. 7+8+9)	Wartość brutto na koniec roku (kol. 2+6-10)	Umorzenie na początek roku	aktualizacja wartości %	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Zwiększenia OGOLEM: (kol. 13+14+15)	Zmniejszenia 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)				
1	Wartości niematerialne i prawne %	32 242,83	0,00	1 650,00	0,00	1 650,00	0,00	0,00	0,00	33 892,83	32 242,83	0,00	0,00	0,00	1 650,00	0,00	33 892,83	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	15 776 324,25	0,00	39 415,94	0,00	39 415,94	0,00	1 997,75	0,00	15 813 742,44	2 838 825,71	0,00	421 827,96	39 415,94	461 243,90	1 997,75	3 398 071,86	12 837 498,54	12 415 670,58				
3	Grunt, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	180 775,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 775,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 775,71	180 775,71				
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				
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 989 938,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 989 938,81	1 720 772,83	0,00	367 712,72		367 712,72	0,00	2 088 485,55	12 269 165,98	11 901 453,26				
5	Urządzenia techniczne i maszyny	643 648,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	643 648,53	256 091,68	0,00	54 115,24		54 115,24	0,00	310 206,92	387 556,85	333 441,61				
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 %	961 961,20	0,00	39 415,94	0,00	39 415,94	0,00	1 997,75	0,00	999 379,39	961 961,20	0,00	0,00	0,00	39 415,94	1 997,75	999 379,39	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) przenieszenia 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 KSEGWOWY

główny księgowy

mgr Jolanta Grabowska

19.03.2024

data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoły Przedszkolnej

mgr Jolanta Janowska

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.5.2024
z dnia 4 stycznia 2024 r.

Tabela uzupełniająca nr II.1.15.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1

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	3 076 324,22	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	47 075,36	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	175 313,30	
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.)	4 079,08	
5	inne świadczenia	1 000,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

19.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska
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	1 051,88	
2.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych	D.II.7.	222	1 135,19	
3.						
SUMA					2 187,07	

* 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 Ciarabowska
główny księgowy

28.03.2024
data

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Kierownik Jednostki
SZKOŁY PRZEDSZKOLI
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 2023		
Aktywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: B.II.4 Pozostałe należności		0,00
suma pozycji:		0,00
Razem aktywa:		0,00
Pasywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej:		
suma pozycji:		0,00
Razem pasywa:		0,00

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego rachunku zysków i strat miasta za rok 2023		
Przychody	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: A.VI. Przychody z tytułu dochodów	Ośrodek Pomocy Społecznej	3 960,00
suma pozycji:		3 960,00
Razem przychody:		3 960,00
Koszty	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: B.IV. Podatki i opłaty	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	16 134,24
suma pozycji:		16 134,24
Razem koszty:		16 134,24

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego zestawienia zmian funduszu miasta za rok 2023		
Zwiększenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 1.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	16 134,24
suma pozycji:		16 134,24
Razem zwiększenia:		16 134,24
Zmniejszenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	Ośrodek Pomocy Społecznej	3 960,00
suma pozycji:		3 960,00
Razem zmniejszenia:		3 960,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

(podpis i pieczęć głównego księgowego jednostki)

19.03.2024

dzień-miesiąc-rok

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi

Szkolno-Przedszkolnej

(podpis i pieczęć)

kierownika jednostki

mgr Ilwita Jankowska