

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

Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2023

Adresat
PREZYDENT MIASTA
JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
JASTRZĘBIE-ZDR.

000815481

Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5 907 707.77	6 557 247.98	A. Fundusze	5 058 706.83	5 506 678.12
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	16 468 979.84	20 344 002.37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 907 707.77	6 557 247.98	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-11 410 273.01	-14 837 324.25
1. Środki trwałe	5 892 707.77	6 557 247.98	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	530 871.08	530 871.08	2. Strata netto (-)	-11 410 273.01	-14 837 324.25
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 338 007.92	5 710 133.04	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	20 576.48	316 243.86	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	3 252.29	0.00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 035 155.66	1 333 129.10
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15 000.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 035 155.66	1 333 129.10
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	86 274.99	113 574.15
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 122.00	4 163.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	143 914.67	169 532.75
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	609 402.53	777 265.66
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	7 816.78	9 567.98
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	6 821.17	7 221.67
B. Aktywa obrotowe	186 154.72	282 559.24	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 488.28	1 993.47
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	175 315.24	249 810.42
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	175 315.24	249 810.42
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	156 464.30	219 643.17			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	20 858.94			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	156 464.30	198 784.23			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 690.42	62 916.07			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	29 690.42	62 916.07			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00			
4. Inne środki pieniężne	0.00	0.00			
5. Akcje lub udziały	0.00	0.00			
6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00			
SUMA AKTYWÓW	6 093 862.49	6 839 807.22	SUMA PASYWÓW	6 093 862.49	6 839 807.22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli
(kierownik jednostki)

mgr Jowita Janowska

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
Razem		0,00	

4. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
B.II.4	201	20 858,94	nadpłata TAURON sprzedaż
B.II.4	221	1,98	należność z tytułu depozytu prosumenckiego Tauron Sprzedaż
B.II.4	234	198 073,82	pożyczki ZFŚS
B.II.4	280	708,43	VAT do odliczenia w m-cu I /2024 zobowiązania grudniowe
Razem		219 643,17	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach:	21 569,35
Rb-27S	1,61
Rb-N (niewykazane w Rb-27S)	21 567,74
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	198 073,82
pożyczka ZFŚS	198 073,82
Razem	219 643,17

5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
B.III.2.	130	3 957,80	środki pieniężne na rachunkach bankowych
B.III.2.	135	51 736,60	ZFŚS
B.III.2.	139	7 221,67	środki na rachunku zabezpieczenie umowy
Razem		62 916,07	

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	199,80	zobowiązanie wobec ENVELO za znaczki
D.II.1	201	3 807,15	zobowiązanie wobec JZWiK za dostarczenie wody i odprowadzenie ścieków
D.II.1	201	18 362,87	zobowiązanie wobec TAURON Sprzedaż za zużycie energii elektrycznej
D.II.1	201	91 204,33	zobowiązanie wobec PGNiG Termika za centralne ogrzewanie
D.II.2	225	4 163,00	zobowiązania wobec US z tytułu wynagrodzeń administracji i obsługi za XII
D.II.3	229	169 532,75	zobowiązanie wobec ZUS z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy z dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz z tytułu wynagrodzeń administracji i obsługi za XII
D.II.4	231	777 265,66	zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzenia za XII administracji i obsługi oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.5	240	8 516,04	zobowiązania z tytułu wynagrodzenia za XII administracji i obsługi oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego 7 754,90 ; odsetki od dotacji od wojewody 61,75
	221	0,06	nadpłata z tytułu depozytu prosumenckiego
	280	1 051,88	podatek VAT do zapłacenia za XII
D.II.6	240	7 221,67	zobowiązania - zabezpieczenie wykonania umowy
D.II.7	222	1 993,47	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych
D.II.8	851	249 810,42	ZFŚS
Razem		1 333 129,10	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania:

wykazane w sprawozdaniach:	1 073 051,60
Rb-28S	1 073 051,60
Rb-Z	
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	260 077,50
ZFŚS	249 810,42
nieprzekazane dochody budżetowe na dzień 31.12.2022	1 993,47
zabezpieczenie wykonania umowy	7 221,67
nadpłata za depozyt prosumencki (0,05 nadpłata w Rb-27S + 0,01 podatek VAT)	0,06
podatek VAT do zapłaty za XII	1 051,88
Razem	1 333 129,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

.....
główny księgowy

15.03.2024

data

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli
.....
kierownika jednostki

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkół Nr 2 im. Wojciecha Korfantego w Jastrzębiu-Zdroju ul. Poznańska 1a, Jastrzębie Zdrój 000815481 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		144.00	224.00
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		144.00	224.00
B. Koszty działalności operacyjnej		11 531 310.03	14 976 275.96
Amortyzacja		269 398.74	285 348.75
Zużycie materiałów i energii		1 257 778.27	1 347 095.47
Usługi obce		284 175.32	691 609.93
Podatki i opłaty		30 048.16	33 380.92
Wynagrodzenia		7 718 700.87	9 791 319.26
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 926 413.00	2 706 801.31
Pozostałe koszty rodzajowe		27 787.71	105 302.30
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
Inne świadczenia finansowane z budżetu		17 007.96	15 418.02
Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-11 531 166.03	-14 976 051.96
C. Pozostałe przychody operacyjne		99 005.42	114 398.31
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
Dotacje		0.00	0.00
Inne przychody operacyjne		99 005.42	114 398.31
D. Pozostałe koszty operacyjne		0.00	0.00
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0.00	0.00
Pozostałe koszty operacyjne		0.00	0.00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-11 432 160.61	-14 861 653.65
F. Przychody finansowe		21 887.60	24 473.17
Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
Odsetki		21 887.60	24 473.17
Inne		0.00	0.00
G. Koszty finansowe		0.00	143.77
Odsetki		0.00	0.00
Inne		0.00	143.77
Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-11 410 273.01	-14 837 324.25
Podatek dochodowy		0.00	0.00
I. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0.00	0.00
Zysk (strata) netto (I-J+K)		-11 410 273.01	-14 837 324.25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska
(główny księgowy)2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoły i Przedszkoli
(kierownik jednostki)

mgr Jowita Janowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Nr 2 im. Wojciecha Korfańskiego w Jastrzębiu-Zdroju ul. Poznańska 1a, Jastrzębie Zdrój 000815481 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)		15 087 349.57	16 468 979.84
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		11 082 920.75	16 497 478.60
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		11 067 818.09	15 431 672.98
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje		15 000.00	934 888.96
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale 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		102.66	130 916.66
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		9 701 290.48	12 622 456.07
2.1. Strata za rok ubiegły		9 563 274.38	11 410 273.01
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		121 170.42	139 342.29
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		15 000.00	934 888.96
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		1 845.68	137 951.81
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		16 468 979.84	20 344 002.37
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-11 410 273.01	-14 837 324.25
1. zysk netto (+)		0.00	0.00
2. strata netto (-)		-11 410 273.01	-14 837 324.25
3. nadwyżka środków obrotowych		0.00	0.00
IV. Fundusz (II+,-III)		5 058 706.83	5 506 678.12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska
(główny księgowy)2024-03-19
(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 Szkół Nr 2
1.2	siedzibę jednostki
	44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Poznańska 1a
1.3	adres jednostki
	44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Poznańska 1a
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 uzupełniających 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 uzupełniających w wersji pisemnej
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających 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 uzupełniających 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 uzupełniających 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 uzupełniających 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 uzupełniających 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.	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 uzupełniająca 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 zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca 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 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>GŁÓWNY KSIĘGOWY mgr Katarzyna Grabowska (główny księgowy)</p> <p>19.03.2024 (rok, miesiąc, dzień)</p> <p>DYREKTOR Miejskiego Zespołu Obsługi Szkoł 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 Szkół Nr 2

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 (<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 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 (<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

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 Szkół Nr 2

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.

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

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 Szkół Nr 2

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 wymieniń 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.

mgr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

19.03.2024
data sporządzenia

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

Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 2

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

.....
główny księgowy Grabowska

19.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 2

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.	
1.	Opisać w miejscu obok w sposób syntetyczny reguły ustalania wartości odpisów aktualizujących odnoszące się przede wszystkim do wskazania zależności wysokości odpisu aktualizującego od długości okresu zalegania z zapłatą danej należności (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.

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.4.6.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 2

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.6. Inne zasady dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, których obowiązek stosowania nie wynika wprost z przepisów prawa (np. inne stosowane uproszczenia) - <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
.....
główny księgowy
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 Szkół Nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia wartości początkowej							Zmniejszenia wartości początkowej							Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia		Wartość netto składek	
		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 ¹⁾	przychody ²⁾	przemieszczenie wewnętrzne ³⁾	Zwiększenia OGÓLEM: (kol. 3+4+5)	aktualizacja wartości ¹⁾	rozchód ⁴⁾	przemieszczenie wewnętrzne ³⁾	Zmniejszenia OGÓLEM: (kol. 7+8+9)	Wartość brutto na koniec roku (kol. 2+6-10)	Umorzenie na początek roku	aktualizacja wartości ¹⁾	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Zwiększenia OGÓLEM: (kol. 13+14+15)	Umorzenie na koniec roku (kol. 12+16-17)	Wartość netto na początek roku (kol. 2-12)	Wartość netto na koniec roku (kol. 11-18)	Liczba kontroli olna			
1	Wartości niematerialne i prawne ⁴⁾	60 634,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 634,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 634,78	0,00	0,00	1			
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	13 649 321,56	0,00	1 180 012,31	0,00	1 180 012,31	0,00	84 321,72	0,00	14 745 012,15	7 756 613,79	0,00	285 348,75	230 123,35	515 472,10	84 321,72	8 187 764,17	6 557 247,98				
3	Grunt.	530 871,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 871,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 871,08	530 871,08				
3.1	Grunt staronowie własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie przekazywane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 430 105,50	0,00	633 545,42	0,00	633 545,42	0,00	0,00	0,00	11 063 650,92	5 062 097,58	0,00	261 420,30	0,00	261 420,30	5 353 517,88	5 338 007,92	5 710 133,04				
5	Urządzenia techniczne i maszyny	143 166,84	0,00	316 343,54	0,00	316 343,54	0,00	0,00	0,00	459 510,38	122 590,36	0,00	20 676,16	0,00	20 676,16	143 266,52	20 576,48	316 243,86				
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				
7	Linie środki trwałe ⁶⁾	2 545 178,14	0,00	230 123,35	0,00	230 123,35	0,00	84 321,72	0,00	2 690 979,77	2 541 925,85	0,00	3 252,29	230 123,35	233 375,64	2 690 979,77	3 252,29	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: 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

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przemysłu

Przemysłowy

mgr Jolanta Janowska

19.03.2024

data sporządzenia

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 Szkół Nr 2

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	9 516 035,64	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	151 224,08	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	479 084,97	
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.)	6 572,70	
5	inne świadczenia	17 209,64	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mqr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

19.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mqr 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 II.2.2. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.2.

Nazwa jednostki budżetowej: Zespół Szkół Nr 2

II.2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			
Lp.	wyszczególnienie	wartość	Liczba kontrolna
	1	2	3
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie OGÓŁEM, w tym:	934 888,96	1
2	<i>odsetki</i>		
3	<i>różnice kursowe</i>		

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.						
					0,00	
ZOBOWIĄZANIA						
Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.	Jastrzębski Zakład Wodociągów i Kanalizacji	zobowiązania za zużyty wodę i odprowadzenie ścieków	D.II.1.	201	3 807,15	
2.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych	D.II.7.	222	1 993,47	
3.						
					5 800,62	

* 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

19.03.2024
data

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Kierownik jednostki budżetowej

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.2 Należności od budżetów		
suma pozycji:		0,00
Razem aktywa:		0,00
Pasywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: D.II.5 Pozostałe zobowiązania	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój- VAT	1 051,88
suma pozycji:		1 051,88
Razem pasywa:		1 051,88

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 budżetowych	Ośrodek Pomocy Społecznej	224,00
suma pozycji:		224,00
Razem przychody:		224,00
Koszty	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: B.IV. Podatki i opłaty	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	33 227,92
suma pozycji:		33 227,92
Razem koszty:		33 227,92

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: 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	33 227,92
suma pozycji:		33 227,92
Razem zwiększenia:		33 227,92
Zmniejszenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	Ośrodek Pomocy Społecznej	224,00
suma pozycji:		224,00
Razem zmniejszenia:		224,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

19.03.2024
 dzień-miesiąc-rok

DYREKTOR
 Miejski Zespół Obsługi
 Kierownika Jednostki
 mgr Jowita Janowska