

Nazwa i adres jednostki  
sprawozdawczejZespół Szkół Nr 9 im. dr  
Mikołaja Witczaka w  
Jastrzębiu-Zdroju  
ul. 11 listopada 4,  
Jastrzębie-Zdrój

000835905

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	1 091 666.08	1 048 518.77	A. Fundusze	536 521.27	392 031.95
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	8 361 370.12	9 108 054.99
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 091 666.08	1 048 518.77	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-7 824 848.85	-8 716 023.04
1. Środki trwałe	1 091 666.08	1 048 518.77	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	150 417.54	150 417.54	2. Strata netto (-)	-7 824 848.85	-8 716 023.04
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	900 175.19	867 802.75	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	16 180.95	11 629.18	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	24 892.40	18 669.30	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	674 806.62	815 522.40
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	674 806.62	815 522.40
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 983.57	20 570.19
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 954.00	3 961.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	93 015.59	112 042.38
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	437 086.67	521 476.38
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	2 135.54	2 069.21
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	119 661.81	159 035.58	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 001.63	1 339.67
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	114 629.62	154 063.57
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	114 629.62	154 063.57
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	99 934.00	107 558.34			
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	99 934.00	107 558.34			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 727.81	51 477.24			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 727.81	51 477.24			
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			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>1 211 327.89</b>	<b>1 207 554.35</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>1 211 327.89</b>	<b>1 207 554.35</b>

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkolimgr Katarzyna Grabowska  
(funkcjonariusz jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Katarzyna Grabowska

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Nazwa jednostki budżetowej:

## INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU ZA 2023 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	5 002,00	naliczenia odpłatności za wyżywienie dzieci w szkole
B.II.4	221	20,09	odsetki za nieterminowe wpłaty za wyżywienie dzieci
B.II.4	290	-1 389,75	odpis aktualizujący należności
B.II.4	234	103 926,00	niespłacone pożyczki z ZFŚS
<b>Razem</b>		<b>107 558,34</b>	

*Dodatkowo wyodrębnić należności:*

<i>wykazane w sprawozdaniach:</i>		<b>5 022,09</b>
Rb-27S		5 022,09
Rb-N (niewykazane w Rb-27S)		
<i>niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):</i>		
<i>odpis aktualizujący należności</i>		-1389,75
<i>pożyczka ZFŚS</i>		103 926,00
<b>Razem</b>		<b>107 558,34</b>

### 5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
B.III.2	135	50 137,57	ZFŚS
B.III.2	130	1 339,67	środki na rachunku bankowym
<b>Razem</b>		<b>51 477,24</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
		629,99	zobowiązanie wobec JZWiK za dostarczenie wody i odprowadzenie ścieków
	201	6 019,23	zobowiązanie wobec Tauron Sprzedaż GZE SP.Z O.O energia elektryczna
		3 726,91	zobowiązanie wobec Tauron Dystrybucja energia elektryczna
D.II.1		10 194,06	zobowiązanie wobec PGNiG TERMIKA za zużycie c.o.
D.II.2	225	3 961,00	zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego
D.II.3	229	112 042,38	zobowiązanie wobec ZUS z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy z tytułu wynagrodzenia za XII OBS oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.4	231	521 476,38	zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzenia za XII OBS oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.8	851	154 063,57	ZFŚS
D.II.5	240	2 069,21	zobowiązania z tytułu wynagrodzenia za XII OBS oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.7	222	1 339,67	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych
<b>Razem</b>		<b>815 522,40</b>	

*Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania:*

wykazane w sprawozdaniach: Rb-28S	660 119,16
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	660 119,16
pożyczki ZFŚS	155 403,24
nieprzekazane dochody budżetowe na dzień 31.12.2023	154 063,57
<b>Razem</b>	1 339,67
	<b>815 522,40</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

27.03.2024  
data

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkół Nr 9 im. dr Mikołaja Witczaka w Jastrzębiu-Zdroju ul. 11 listopada 4, Jastrzębie-Zdrój 000835905 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
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		14 508.00	28 017.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0.00	0.00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0.00	0.00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0.00	0.00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		14 508.00	28 017.00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		7 869 229.76	8 838 675.44
I. Amortyzacja		42 489.44	43 147.31
II. Zużycie materiałów i energii		246 998.97	325 510.71
III. Usługi obce		315 834.34	150 547.86
IV. Podatki i opłaty		12 504.72	13 248.96
V. Wynagrodzenia		5 828 541.78	6 672 322.43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 387 737.46	1 592 135.77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8 930.55	21 832.50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		26 192.50	19 929.90
X. Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-7 854 721.76	-8 810 658.44
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		18 199.15	68 453.27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		18 199.15	68 453.27
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0.00	1 389.75
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	1 389.75
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		-7 836 522.61	-8 743 594.92
<b>G. Przychody finansowe</b>		11 673.76	27 571.88
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		11 673.76	27 571.88
III. Inne		0.00	0.00
<b>H. Koszty finansowe</b>		0.00	0.00
I. Odsetki		0.00	0.00
II. Inne		0.00	0.00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		-7 824 848.85	-8 716 023.04
<b>J. Podatek dochodowy</b>		0.00	0.00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0.00	0.00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		-7 824 848.85	-8 716 023.04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

Nazwa i adres jednostki  
sprawozdawczej  
Zespół Szkół Nr 9 im. dr  
Mikołaja Witczaka w  
Jastrzębiu-Zdroju  
ul. 11 listopada 4, Jastrzębie-  
Zdrój  
000835905  
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
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>7 754 249.74</b>	<b>8 361 370.12</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>7 890 360.29</b>	<b>9 119 942.95</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 830 230.29	8 693 460.78
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje	39 466.00	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	20 664.00	426 482.17
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>7 283 239.91</b>	<b>8 373 258.08</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	7 181 636.00	7 824 848.85
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	41 473.91	121 927.06
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	39 466.00	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	20 664.00	426 482.17
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 361 370.12</b>	<b>9 108 054.99</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>-7 824 848.85</b>	<b>-8 716 023.04</b>
1. zysk netto (+)	0.00	0.00
2. strata netto (-)	-7 824 848.85	-8 716 023.04
3. nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>536 521.27</b>	<b>392 031.95</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)  
mgr Katarzyna Janowska

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiej Zespołu Szkół i Przedszkoli  
(dyrektor jednostki)  
mgr Jowita Janowska

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Zespół Szkół Nr 9 im. Mikołaja Witczaka</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>44-330 Jastrzębie-Zdrój ul. 11 Listopada 4</b>
1.3	adres jednostki <b>44-330 Jastrzębie-Zdrój ul. 11 Listopada 4</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>działaność oświatowa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2023-31.12.2023</b>
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); zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.7.
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 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 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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Katarzyna Grabowska*

(główny księgowy)

27.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli**

*mgr Jowita Janowska*

(kierownik jednostki)

W Z Ó R  
Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 9 im. Mikołaja  
Witczaka

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
I.4.1. Część ogólna.		
1.	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem licencjonowanego oprogramowania.	TAK
2.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostek budżetowych następuje do 10 dnia następnego miesiąca po okresach sprawozdawczych od stycznia do listopada; do 31 stycznia za miesiąc grudzień.	TAK
3.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych <b>organu finansowego</b> następuje do dnia sporządzenia zbiorczych sprawozdań budżetowych.	NIE DOTYCZY
4.	Wprowadzono dodatkowe okresy rozliczeniowe do wyodrębnienia zapisów księgowych rozliczenia rocznego.	TAK
5.	Zdarzenia wynikłe po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których wartość nie przekracza 0,05% 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 <sup>2)</sup> :	
	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

<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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

27.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

.....  
kierownik jednostki



Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Zespół Szkół Nr 9 im. Mikołaja  
Witczaka

Nazwa jednostki budżetowej:

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
	I.4.2. Zasady wyceny aktywów i pasywów.	
1.	Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.	TAK
2.	Jednorazowo umarza się poprzez wpisanie w koszty 100% ich wartości w momencie oddania do używania następujące składniki majątku:	
	1) książki i inne zbiory biblioteczne,	TAK
	2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,	TAK
	3) odzież i umundurowanie,	TAK
	4) meble i dywany,	TAK
	5) inwentarz żywy	TAK
	6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – 10 000,00 zł.	TAK
3.	Wartości niematerialne i prawne jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	TAK
	2) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00zł.	TAK
4.	Środki trwałe jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	TAK
	2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł, których dolna granica wartości jest ustalana indywidualnie przez jednostkę budżetową w polityce rachunkowości; (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

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

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

27.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr. Katarzyna Janowska

.....  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 9 im.  
Mikołaja Witczaka

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”	<b>TAK</b>
	b) tylko na kontach zespołu 5 „koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”	<b>NIE</b>
	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”	<b>NIE</b>
2.	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	<b>TAK</b>
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu):	<b>NIE DOTYCZY</b>
3.	Rozliczanie kosztów w czasie:	
	a) rozliczeniu w czasie podlegają wszystkie koszty związane z działalnością jednostki	<b>NIE</b>
	b) nie podlegają rozliczaniu w czasie żadne koszty związane z działalnością jednostki	<b>TAK</b>
	c) nie podlegają rozliczeniu w czasie niektóre koszty związane z działalnością jednostki, w tym: (w miejscu obok wymienić koszty):	<b>NIE</b>
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.	<b>TAK</b>
5.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	<b>NIE</b>

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

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

27.03.2024  
data sporządzenia

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

Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Zespół Szkół Nr 9 im. Mikołaja  
Witczaka

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

27.03.2024  
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.

Zespół Szkół Nr 9 im. Mikołaja  
Witczaka

Nazwa jednostki budżetowej:

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

.....  
mgr Jowita Janowska

27.03.2024  
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 9 im. Mikołaja  
Witczaka

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

<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

27.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

*mgr Jowita Jannowska*

.....  
kierownik jedno

Nazwa jednostki budżetowej: Zespół Szkół nr 9 im. Młodej Wiosny

Nazwa jednostki budżetowej: Zespół Szkół nr 9 im. Młodej Wiosny

II.1.1. szczegółowy zakres zmian: wartość grup rzeczowych środków trwałych, wartość niematerialnych i prawnych, zawierający stan: tytuł, aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia z tytułu: aktualizacji, wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz zmian: kontrowy, a dla majątku amortyzowanego - poczynne przeliczenia standardów i tytułów zmian dotyczących: amortyzacji, lub utworzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia wartości początkowej							Zmniejszenia wartości początkowej							Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia			Wartość netto składników		Liczba kontroli
		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	przemieszczenie wewnątrzne	Zwiększenia OGOLEM:	Zwiększenia OGOLEM:	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnątrzne	Zmniejszenia OGOLEM:	Wartość brutto na koniec roku	Umorzenie na początek roku	Umorzenie na koniec roku	amortyzacja z tytułu obrotowy	inne	Zwiększenia OGOLEM:	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku				
	(kol. 2-6-10)	(kol. 7-8-9)	(kol. 3-4-5)	(kol. 3-4-5)	(kol. 3-4-5)	(kol. 3-4-5)	(kol. 3-4-5)	(kol. 3-4-5)	(kol. 7-8-9)	(kol. 7-8-9)	(kol. 2-6-10)	(kol. 12-16-17)	(kol. 12-16-17)	(kol. 12-16-17)	(kol. 12-16-17)	(kol. 13-14-15)	(kol. 17-18)	(kol. 12-16-17)	(kol. 2-12)	(kol. 11-18)				
1	Wartości niematerialne i prawne	30 291,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 291,51	30 291,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 291,51	0,00	0,00	1			
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3-4-5-6-7)	2 422 720,85	0,00	463 240,89	0,00	463 240,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2 885 961,74	1 331 054,77	0,00	43 147,31	463 240,89	506 386,20	0,00	1 837 442,97	1 091 666,08	1 048 518,77				
3	Grunty	150 417,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 417,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 417,54	150 417,54				
3.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie, w tym: wieszyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 294 897,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 294 897,41	394 722,22	0,00	32 372,44	0,00	32 372,44	0,00	427 094,66	900 175,19	867 802,75				
5	Urządzenia techniczne i maszyny	105 019,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 019,68	88 836,73	0,00	4 551,77	0,00	4 551,77	0,00	93 390,50	16 180,95	11 629,18				
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				
7	Inne środki trwałe	872 386,22	0,00	463 240,89	0,00	463 240,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 627,11	847 493,82	0,00	6 223,10	463 240,89	469 463,99	0,00	1 316 957,81	24 892,40	18 669,30				

- aktualizacja wartości: dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości;
- przychody: obejmują w szczególności: zakup, aport, ulepszenie, nieodpłatne otrzymanie, wytworzenie, ujawnienie;
- przemieszczenia wewnętrzne: obejmują w szczególności przeniesienia aktywów trwałych pomiędzy grupami rodzajowymi;
- rozchód: obejmuje w szczególności: sprzedaż, nieodpłatne przekazanie, likwidację;
- w wierszu nr 1 należy również ująć w odpowiednich kolumnach dane dotyczące pozostałych wartości niematerialnych i prawnych
- 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**  
mgr Katarzyna Grabowska

27.03.2024  
data sporządzenia

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

Tabela uzupełniająca nr II.1.7. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.7.

Nazwa jednostki budżetowej: Zespół Szkół Nr 9 im. Mikołaja Włóczyka

Lp.	wyszczególnienie	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego (kol. 2+3-4-5)	Liczba kontrolna
		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	Należności finansowe długoterminowe					0,00	7
2	Należności finansowe krótkoterminowe					0,00	
3	Pozostałe należności długoterminowe					0,00	
4	Pozostałe należności krótkoterminowe (wiersze: 5+6+7+8)	0,00	1 389,75	0,00	0,00	1 389,75	
5	Należności z tytułu dostaw i usług		1 389,75			1 389,75	
6	Należności od budżetów					0,00	
7	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	
8	Pozostałe należności					0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

główny księgowy

27.03.2024

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Kierownik Jednostki  
mgr Jolanta Janewska

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 9 im. Mikołaja Witczaka

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	6 513 565,35	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	169 891,93	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	276 840,00	
4	świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (w tym: odzież robocza, profilaktyczne napoje i posiłki, dofinansowanie do okularów dla osób pracujących przy monitorach ekranowych, środki czystości, itp.)	1 820,10	
5	inne świadczenia	2 378,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

27.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska  
kierownik jednostki



Zespół Szkół nr 9  
44-330 Jastrzębie - Zdrój  
ul.11 Listopada 4  
REGON: 000835905

Zestawienie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi bilansem skonsolidowanym\*

Należności						
Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.						
2.						
3.						
				SUMA	0,00	
Zobowiązania						
Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.	Jastrzębski Załad Wodociągów i Kanalizacji	zobowiązania za zużycia wody i odprowadzenie ścieków	D.II.1.	201	629,99	
2.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych	D.II.7.	222	1 339,67	
3.						
				SUMA	1 969,66	

\* 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 Gubowska  
główny księgowy

27.03.2024  
data

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
- Szkół i Przedszkoli  
kierownik jednostki  
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		
suma pozycji:		0,00
<b>Razem aktywa:</b>		<b>0,00</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 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	6 498,00
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2	2 637,00
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3	45,00
suma pozycji:		9 180,00
<b>Razem przychody:</b>		<b>9 180,00</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	13 248,96
suma pozycji:		13 248,96
<b>Razem koszty:</b>		<b>13 248,96</b>

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	13 248,96
suma pozycji:		13 248,96
<b>Razem zwiększenia:</b>		<b>13 248,96</b>
Zmniejszenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	Ośrodek Pomocy Społecznej	6 498,00
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 2	2 637,00
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3	45,00
suma pozycji:		9 180,00
<b>Razem zmniejszenia:</b>		<b>9 180,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

(podpis i pieczęć głównego księgowego jednostki)

27.03.2024

dzień-miesiąc-rok

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

(podpis i pieczęć  
Kierownika jednostki)

mgr Katarzyna Grabowska