

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej
**Centrum Kształcenia
Zawodowego**
ul. Harcerska 12,
Jastrzębie-Zdrój

Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

Adresat
**PREZYDENT MIASTA
JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
JASTRZĘBIE-ZDR.**

276852775

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzony na dzień 31-12-2023

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	659 726.84	3 285 980.96	A. Fundusze	426 357.32	3 015 987.65
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	3 845 548.25	6 425 518.09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	659 726.84	3 285 980.96	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 419 190.93	-3 409 530.44
1. Środki trwałe	659 726.84	3 285 980.96	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	102 348.17	102 348.17	2. Strata netto (-)	-3 419 190.93	-3 409 530.44
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	552 069.19	3 134 596.81	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 309.48	49 035.98	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	237 560.66	283 307.65
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	237 560.66	283 307.65
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 016.18	37 033.87
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	610.00	1 128.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	38 916.44	37 950.52
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	171 217.63	191 793.73
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	1 609.27	2 087.19
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	4 191.14	13 314.34	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 273.46	553.86
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	2 917.68	12 760.48
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 917.68	12 760.48
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	0.00	0.00			
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	0.00	0.00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 191.14	13 314.34			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 191.14	13 314.34			
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	663 917.98	3 299 295.30	SUMA PASYWÓW	663 917.98	3 299 295.30

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	

4. Należności krótkoterminowe

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

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach:		0,00
Rb-27S		
Rb-N (niewykazane w Rb-27S)		
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):		0,00
pożyczka ZFŚS		
Razem		0,00

5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
B.III.2	130	553,86	środki na rachunku bankowym
B.III.2	135	12 760,48	ZFŚS
Razem		13 314,34	

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	164,59	zobowiązanie wobec firmy JZWIK za wodę i odbiór ścieków
		36,90	zobowiązanie wobec firmy Plus telefon komórkowy
		8 718,48	zobowiązanie wobec Tauron Sprzedaż GZE SP. Z O.O. za energię
		21 717,99	zobowiązanie wobec firmy PGNIG TERMIKA ENERGETYKA PRZEMYSŁOWA S.A.
		6 227,82	zobowiązanie wobec Tauron Dystrybucja za energię
		168,09	zobowiązanie wobec ZS 6 za wodę i ścieki
D.II.2	225	1 128,00	zobowiązanie wobec US z tytułu podatku od wynagrodzeń administracji
D.II.3	229	37 950,52	zobowiązanie wobec ZUS z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy z dodatkowego wynagrodzenia za 12/2023 i rocznego
D.II.4	231	191 793,73	zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzenia za 12/2023 i dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.5	240	2 087,19	zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń obsługi i administracji za 12/2023r
D.II.7	222	553,86	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych
D.II.8	851	12 760,48	ZFŚS
Razem		283 307,65	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania:

wykazane w sprawozdaniach:	269 993,31
Rb-28S	269 993,31
Rb-Z	
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	13 314,34
ZFŚS	12 760,48
nieprzekazane dochody budżetowe na dzień 31.12.2023	553,86
Razem	283 307,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska
.....
główny księgowy

15.03.2024
data

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoły Przedzaskoli

.....mgr Jowita Janowska.....
kierownik jednostki

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego ul. Harcerska 12, Jastrzębie-Zdrój 276852775 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		0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0.00	0.00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0.00	0.00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0.00	0.00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej		3 436 881.07	3 432 473.73
I. Amortyzacja		35 087.92	51 653.40
II. Zużycie materiałów i energii		333 384.87	419 634.96
III. Usługi obce		261 679.04	22 669.27
IV. Podatki i opłaty		19 393.92	19 393.92
V. Wynagrodzenia		2 150 374.63	2 329 130.82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		582 212.53	579 016.79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		54 748.16	10 974.57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0.00	0.00
X. Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-3 436 881.07	-3 432 473.73
D. Pozostałe przychody operacyjne		6 808.08	10 452.62
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		6 808.08	10 452.62
E. Pozostałe koszty operacyjne		0.00	0.00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0.00	0.00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0.00	0.00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 430 072.99	-3 422 021.11
G. Przychody finansowe		10 882.06	12 490.67
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		10 882.06	12 490.67
III. Inne		0.00	0.00
H. Koszty finansowe		0.00	0.00
I. Odsetki		0.00	0.00
II. Inne		0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-3 419 190.93	-3 409 530.44
J. Podatek dochodowy		0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-3 419 190.93	-3 409 530.44

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Katarzyna Grabowska

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego ul. Harcerska 12, Jastrzębie-Zdrój 276852775 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)	3 626 126.30	3 845 548.25	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 374 152.39	6 430 479.06	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 374 152.39	3 344 196.54	
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	3 086 282.52	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0.00	0.00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0.00	0.00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0.00	0.00	
1.10. Inne zwiększenia	0.00	0.00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 154 730.44	3 850 509.22	
2.1. Strata za rok ubiegły	3 134 478.57	3 419 190.93	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 221.82	22 943.29	
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	30.05	408 375.00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 845 548.25	6 425 518.09	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-3 419 190.93	-3 409 530.44	
1. zysk netto (+)	0.00	0.00	
2. strata netto (-)	-3 419 190.93	-3 409 530.44	
3. nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00	
IV. Fundusz (II+, -III)	426 357.32	3 015 987.65	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Janowska

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
1.2	siedzibę jednostki
	44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Harcerska 12
1.3	adres jednostki
	44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Harcerska 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność 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 wieczysto
	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
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.9.
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
<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 Jolanta Janowska (kierownik jednostki) </p>	

W Z Ó R
Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO

Nazwa jednostki budżetowej:

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.

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:

CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.2. Zasady wyceny aktywów i pasywów.	
1.	Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.	TAK
2.	Jednorazowo umarza się poprzez wpisanie w koszty 100% ich wartości w momencie oddania do używania następujące składniki majątku:	
	1) książki i inne zbiory biblioteczne,	TAK
	2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,	TAK
	3) odzież i umundurowanie,	TAK
	4) meble i dywany,	TAK
	5) inwentarz żywy	TAK
	6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – 10 000,00 zł.	TAK
3.	Wartości niematerialne i prawne jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	TAK
	2) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00zł.	TAK
4.	Środki trwałe jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	TAK
	2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł, których dolna granica wartości jest ustalana indywidualnie przez jednostkę budżetową w polityce rachunkowości; (w miejscu obok podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych):	1000,01zł.
5.	Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się drogą inwentaryzacji według:	
	a) ostatnich cen nabycia	TAK
	b) ostatnich cen zakupu	NIE
6.	Zobowiązania jednostki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek.	TAK
7.	Zobowiązania finansowe organu finansowego wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o kwoty z tytułu odsetek za cały okres.	NIE DOTYCZY
8.	Rezerwę na niewygasające wydatki organu finansowego wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na podstawie ustalonego przez Radę Miasta wykazu wydatków.	NIE DOTYCZY
9.	Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności, przy czym odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.	TAK
10.	Długoterminowe aktywa finansowe (głównie udziały i akcje) wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących.	TAK
11.	Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.	NIE
12.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr. Katarzyna Grabowska

19.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolita Janowska

.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Nazwa jednostki budżetowej: CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.3.Rozliczenie kosztów.	
1.	Jednostka ewidencjonuje i rozlicza koszty:	
	a) tylko na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”	TAK
	b) tylko na kontach zespołu 5 „koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”	NIE
	c) zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”, jak i w zespole 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na kontach zespoły 6 „Produkty” i 7 „Przychody, dochody i koszty”	NIE
2.	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	TAK
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu):	NIE DOTYCZY
3.	Rozliczanie kosztów w czasie:	
	a) rozliczeniu w czasie podlegają wszystkie koszty związane z działalnością jednostki	NIE
	b) nie podlegają rozliczaniu w czasie żadne koszty związane z działalnością jednostki	TAK
	c) nie podlegają rozliczeniu w czasie niektóre koszty związane z działalnością jednostki, w tym: (w miejscu obok wymienić koszty):	NIE
4.	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: CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO

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
.....
Katarzyna Grabowska
główny księgowy

19.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolanta Janowska

.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO

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

.....
Krzyszna 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:

CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.6. Inne zasady dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, których obowiązek stosowania nie wynika wprost z przepisów prawa (np. inne stosowane uproszczenia) - <i>opisać w miejscu obok:</i>	NIE DOTYCZY

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna G. G. G.
główny księgowy

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: CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO

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					
		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 ¹⁾	przychody ²⁾	przebieżne ³⁾	Zwiększenia OGÓLEM: (kol. 3+4+5)	aktualizacja wartości ¹⁾	rozchód ⁴⁾	przebieżne ³⁾	Zmniejszenia OGÓLEM: (kol. 7+8+9)	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. 11-16)				
1	Wartości niematerialne i prawne ⁵⁾	105 188,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 188,04	0,00	0,00	0,00	0,00	105 188,04	0,00	0,00				
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	4 827 558,23	0,00	3 176 080,28	0,00	3 176 080,28	0,00	0,00	0,00	0,00	8 003 638,51	4 167 831,39	51 653,40	488 172,76	549 826,16	4 717 657,55	659 726,84	3 285 980,96				
3	Grunt ⁶⁾ w tym:	102 348,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 348,17	0,00	0,00	0,00	0,00	102 348,17	102 348,17					
3.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste 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					
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 049 362,87	0,00	3 038 066,52	0,00	3 038 066,52	0,00	0,00	0,00	0,00	4 087 429,39	497 293,66	47 163,90	408 375,00	455 538,90	952 832,58	552 069,19	3 134 596,81				
5	Urządzenia techniczne i maszyny	192 748,87	0,00	48 216,00	0,00	48 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 964,87	187 439,39	4 489,50	0,00	4 489,50	191 928,89	5 309,48	49 035,98				
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	Inne środki trwałe ⁶⁾	3 483 088,32	0,00	89 797,76	0,00	89 797,76	0,00	0,00	0,00	0,00	3 572 896,08	3 463 098,32	0,00	89 797,76	89 797,76	3 572 896,08	0,00	0,00				

- 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;
- przebieżne 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 Krzysztof Grabowska

19.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Kierownik jednostki
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli
mgr Jowita 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 uzupełniająca nr II.1.15.

Nazwa jednostki budżetowej:

CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie 1	kwota 2	Liczba kontrolna 3
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody, premie, dodatki, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy itp.), dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 296 479,97	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	105 783,29	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	108 238,44	
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.)	5 269,83	
5	inne świadczenia	6 559,32	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mqr Katarzyna Grabowska
.....
główny księgowy

19.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mqr Jowita Janowska

.....
kierownik jednostki

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu bilansu łącznego miasta za rok 2023		
Aktywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej:		
suma pozycji:		0,00
Razem aktywa:		0,00
Pasywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej:		
II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Zespół Szkół Nr 6	168,09
suma pozycji:		168,09
Razem pasywa:		168,09

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
suma pozycji:		0,00
Razem przychody:		0,00
Koszty	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: B.IV. Podatki i opłaty	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	19 393,92
suma pozycji:		19 393,92
Razem koszty:		19 393,92

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	19 393,92
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	Zespół Szkół Nr 5	119,70
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe orwz wnip	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	2 416 282,52
	Zespół Szkół Nr 5	670 000,00
Razem zwiększenia:		3 105 796,14
Zmniejszenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.9. Inne zmniejszenia	Zespół Szkół Nr 5	408 375,00
suma pozycji:		408 375,00
Razem zmniejszenia:		408 375,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Katarzyna Grabowska.....

(podpis i pieczęć głównego księgowego jednostki)

19.03.2024

dzień-miesiąc-rok

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

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