

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
<p>Urząd Miejski w Świeradów-Zdroju ul. 11 Listopada 35 59-850 Świeradów-Zdrój tel. 75/78 16 439, fax 75/78 16 585 NIP 616-10-01-947 - REGON 230821397 um@swieradonozdroj.pl</p>		<p>jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</p>				<p>wysłać bez pisma przewodniego</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					
231132910							
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	16 188 926,07	15 633 443,99	A. Fundusz	15 615 134,31	14 958 602,03		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	23 507 936,46	24 184 014,59		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 188 926,07	15 633 443,99	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 892 802,15	-9 225 412,56		
1. Środki trwałe	16 188 926,07	15 633 443,99	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-7 892 802,15	-9 225 412,56		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpis z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 758 164,73	15 298 231,74	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	430 761,34	54 222,75	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	280 989,50	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	675 958,56	775 661,61		
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	675 958,56	775 661,61		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 400,43	1 976,01		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	58 990,00	76 682,00		
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	287 023,96	325 590,03		
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	241 623,06	276 709,56		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	10 515,03	11 699,13		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00		
B. Aktywa obrotowe	102 166,80	100 819,65	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
I. Zapasy	11 827,55	8 891,30	8. Fundusze specjalne	76 406,08	83 004,88		
1. Materiały	11 827,55	8 891,30	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76 406,08	83 004,88		
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				
4. Towary	0,00	0,00	IV. Inne rozliczenia międzyokresowe				
II. Należności krótkoterminowe	20 837,67	11 443,47					
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00					
2. Należności od budżetów	0,00	0,00					

3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	20 837,67	11 443,47			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 501,58	80 484,88			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	69 501,58	80 484,88			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje i 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	16 291 092,87	15 734 263,64	Suma pasywów	16 291 092,87	15 734 263,64

Główny księgowy
Centrum Usług Wspólnych

.....
(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

12-03-2024

.....
(ROK, MIESIĄC, DZIEŃ)

D Y R E K T O R
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU SZKOŁ
w Świeradowie-Zdroju

.....
(KIEROWNIK JEDNOSTKI)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Miejska Świeradów-Zdrój ul. 11 Liliowa 35 59-880 Świeradów-Zdrój tel. 78 78 16 480, fax 78 78 16 585 NIP 616-10-01-047 - REGON 230321897</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy)</p>	<p>Adresat</p> <p>Gmina Miejska Świeradów-Zdrój ul. 11 Liliowa 35 59-880 Świeradów-Zdrój tel. 78 78 16 480, fax 78 78 16 585 NIP 616-10-01-047 - REGON 230321897</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON 231132910</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</p>		<p>wysłać bez pisma przewodniego</p>
		<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</p>		<p>436 869,09</p>	<p>487 737,20</p>
<p>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</p>		<p>0,00</p>	<p>78 761,89</p>
<p>VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych</p>		<p>436 869,09</p>	<p>408 975,31</p>
<p>B. Koszty działalności operacyjnej</p>		<p>8 341 441,24</p>	<p>9 638 335,53</p>
<p>I. Amortyzacja</p>		<p>658 854,80</p>	<p>634 243,97</p>
<p>II. Zużycie materiałów i energii</p>		<p>968 076,76</p>	<p>1 288 614,91</p>
<p>III. Usługi obce</p>		<p>319 859,02</p>	<p>383 258,98</p>
<p>IV. Podatki i opłaty</p>		<p>34 896,00</p>	<p>45 640,60</p>
<p>V. Wynagrodzenia</p>		<p>4 878 203,31</p>	<p>5 579 607,61</p>
<p>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</p>		<p>1 429 516,90</p>	<p>1 674 162,67</p>
<p>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</p>		<p>52 034,45</p>	<p>32 806,79</p>
<p>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>X. Pozostałe obciążenia</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</p>		<p>-7 904 572,15</p>	<p>-9 150 598,33</p>
<p>D. Pozostałe przychody operacyjne</p>		<p>11 770,00</p>	<p>3 947,66</p>
<p>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>II. Dotacje</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>III. Inne przychody operacyjne</p>		<p>11 770,00</p>	<p>3 947,66</p>
<p>E. Pozostałe koszty operacyjne</p>		<p>0,00</p>	<p>78 761,89</p>
<p>I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku</p>		<p>0,00</p>	<p>78 761,89</p>
<p>II. Pozostałe koszty operacyjne</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 892 802,15	-9 225 412,56
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
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
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 892 802,15	-9 225 412,56
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-7 892 802,15	-9 225 412,56

..... Główny księgowy
Centrum Główny Księgowy
Marika Wojanowska

12-03-2024
.....
(ROK, MIESIĄC, DZIEŃ)

DYREKTOR
MIEJSKIEGO ZESPOŁU SZKÓŁ
w Świeradowie-Zdroju
.....
(KIEROWNIK JEDNOSTKI)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
231132910	sporządzone na dzień sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Gmina Miejska Świeradów-Zdrój ul. 11 Listopada 85 59-450 Świeradów-Zdrój tel. 76 78 16 484, fax 76 78 16 885 REGON 230621397	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		23 434 982,56	23 507 936,46
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		7 608 412,61	9 076 262,48
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		7 608 412,61	8 997 500,59
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	78 761,89
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		7 535 458,71	8 400 184,35
2.1. Strata za rok ubiegły		7 100 201,65	7 892 802,15
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		435 257,06	428 620,31
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	78 761,89
2.5. Aktualizacja wyceny 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 (połączonych) jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		23 507 936,46	24 184 014,59
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-7 892 802,15	-9 225 412,56
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-7 892 802,15	-9 225 412,56
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
V. Fundusz (poz. II+,-III)		15 615 134,31	14 958 602,03

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKI ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŚWIERADOWIE - ZDROJU
1.2	siedzibę jednostki MIASTO ŚWIERADÓW - ZDRÓJ
1.3	adres jednostki UL. M. SKŁODOWSKIEJ – CURIE 2 59-850 ŚWIERADÓW - ZDRÓJ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <p>Szkoła jest jednostką budżetową Gminy Miejskiej Świeradów – Zdrój powołana Uchwałą nr VII/33/2002 Rady Miasta w Świeradowie-Zdroju z dnia 28 maja 2002 roku. Jednostka realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, a także zawarte w Programie Profilaktyczno-Wychowawczym i Programie Profilaktyki, dostosowanych do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb środowiska.</p> <p>Głównymi celami pracy Szkoły są:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) prowadzenie kształcenia i wychowania służącego rozwijaniu u młodzieży poczucia odpowiedzialności, miłości ojczyzny oraz poszanowania dla polskiego dziedzictwa kulturowego, przy jednoczesnym otwarciu na wartości kultury Europy i świata; 2) zapewnienie każdemu uczniowi warunków niezbędnych do jego rozwoju; 3) dbałość o wszechstronny rozwój każdego ucznia; 4) przygotowanie uczniów do wypełniania obowiązków rodzinnych i obywatelskich, w oparciu o zasady solidarności, demokracji, tolerancji, sprawiedliwości i wolności; 5) realizacja prawa do nauki obywateli zagwarantowana w art. 70 Konstytucji RP, na zasadach określonych w statucie i stosownie do formy organizacyjnej Szkoły oraz prawa dzieci i młodzieży do wychowania i opieki odpowiednich do wieku i osiągniętego rozwoju. <p>W skład Miejskiego Zespołu Szkół wchodzi:</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 1 Przedszkole Miejskie Stołówka Przedszkolna</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe Miejskiego Zespołu Szkół prowadzone są w siedzibie Urzędu Miasta Świeradów-Zdrój tj. w budynku urzędu mieszczącym się przy ulicy 11 Listopada 35 w Świeradowie-Zdroju. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe komputerowo w oparciu o zakładowy plan kont, który zawiera wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń, a także zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł., to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Ustalenie wyniku finansowego

W Miejskim Zespole Szkół sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), tj. na dzień 31 grudnia sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym przy zastosowaniu metody memoriału na koncie 860 „Wynik finansowy”. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzaju, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 7 do rozporządzenia MF w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów st, jednostek budżetowych (...) składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie, jeżeli ich wartość nie przekracza 1% sumy bilansowej.

Ewidencję i rozliczenie kosztów budżetowych, jak również kosztów finansowanych z dochodów wydzielonych prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” - wg podziałek klasyfikacji budżetowej.

Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu i na bieżąco wydawane są pracownikom.

Nie tworzy się rezerw na niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp., gdyż nie wywiera to istotnie znaczącego wpływu na rzetelność obrazu oraz sytuację majątkową i finansową jednostki (art. 4 ust 2 ustawy)

Odpisy aktualizujące należności, co do których istnieje prawdopodobieństwo nieściągalności. Odpisami obejmuje się należność główną z tytułu należności niepodatkowych oraz naliczone odsetki gdy zaległość obejmuje co najmniej sześć kolejnych rat w 100%. Odpisów dokonuje się w następujących terminach na dzień bilansowy tj. 31 grudnia.

Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.

Surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce przedszkolnej wycenia się w cenie nabycia. Dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania

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																																																																																																												
Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych w okresie 01.01.- 31.12.2023 r.																																																																																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;"><i>Wyszczególnienie</i></th> <th style="text-align: center;"><i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i></th> <th style="text-align: center;"><i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i></th> <th style="text-align: center;"><i>Razem</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td> <td style="text-align: right;">3.734,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">3.734,00</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia, w tym:</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1) nabycie</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2) przemieszczenie wewnętrzne</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia, w tym</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1) sprzedaż</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2) likwidacja</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>3) przemieszczenie wewnętrzne</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</td> <td style="text-align: right;">3.734,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">3.734,00</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie na początek roku obrotowego</td> <td style="text-align: right;">3.734,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">3.734,00</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia, w tym:</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1) amortyzacja</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2) przemieszczenie wewnętrzne</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia, w tym</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1) sprzedaż</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2) likwidacja</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>3) przemieszczenie wewnętrzne</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie na koniec roku obrotowego</td> <td style="text-align: right;">3.734,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">3.734,00</td> </tr> <tr> <td>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia, w tym</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1) wykorzystanie</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2) korekta odpisu</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość netto na początku roku obrotowego</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość netto na koniec roku obrotowego</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>	Wartość brutto na początek roku obrotowego	3.734,00	0,00	3.734,00	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1) nabycie	0,00	0,00	0,00	2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3.734,00	0,00	3.734,00	Umorzenie na początek roku obrotowego	3.734,00	0,00	3.734,00	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	Umorzenie na koniec roku obrotowego	3.734,00	0,00	3.734,00	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	Wartość netto na początku roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>																																																																																																										
Wartość brutto na początek roku obrotowego	3.734,00	0,00	3.734,00																																																																																																										
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
1) nabycie	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3.734,00	0,00	3.734,00																																																																																																										
Umorzenie na początek roku obrotowego	3.734,00	0,00	3.734,00																																																																																																										
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
Umorzenie na koniec roku obrotowego	3.734,00	0,00	3.734,00																																																																																																										
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
Wartość netto na początku roku obrotowego	0,00	0,00	0,00																																																																																																										
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00																																																																																																										

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.- 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	18 243 335,25	996 090,80	15 710,00	750 035,08	0,00	20 005 171,13
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	78.761,89	0,00	0,00
2. przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. likwidacja	0,00	0,00	7 884,61	0,00	0,00	0,00	0,00
3. przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	18 243 335,25	988 206,19	15 710,00	828 796,97	0,00	20 076 048,41
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	2 485 170,52	899 024,57	15 710,00	416 339,97	0,00	3 816 245,06
Zwiększenia, w tym:	0,00	459 932,99	42 843,48	0,00	131 467,50	0,00	634 243,97
1) amortyzacja	0,00	459 932,99	42 843,48	0,00	131 467,50	0,00	634 243,97
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	7 884,61	0,00	0,00	0,00	7 884,61
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	2 945 103,51	933 983,44	15 710,00	547 807,47	0,00	4 442 604,42
Wartość netto na początku roku obrotowego	0,00	15 758 164,73	97 066,23	0,00	333 695,11	0,00	16 188 926,07
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	15 298 231,74	54 222,75	0,00	280 989,50	0,00	15 633 443,99

**Zmiana stanu pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych trwałych
w okresie 01.01.- 31.12.2023r.**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	<i>Zbiory biblioteczne</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	2 388 505,55	146 872,54	2 535 378,09
Zwiększenia, w tym:	82 701,98	33 462,62	116 164,60
1) nabycie	82 701,98	33 462,62	116 164,60
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	43 039,37	5,60	43 044,97
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	43 039,37	5,60	43 044,97
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 428 168,16	180 329,56	2 608 497,72
Umorzenie na początek roku obrotowego	2 388 505,55	146 872,54	2 535 378,09
Zwiększenia, w tym:	82 701,98	33 462,62	116 164,60
1) amortyzacja	82 701,98	33 462,62	116 164,60
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	43 039,37	5,60	43 044,97
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	43 039,37	5,60	43 044,97
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	2 428 168,16	180 329,56	2 608 497,72
Wartość netto na początku roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje wyżej wymienionymi informacjami oraz nie posiada dóbr kultury.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W Miejskim Zespole Szkół nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystości
	Miejski Zespół Szkół nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Nie dotyczy																				
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)																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"><i>Wyszczególnienie</i></th> <th colspan="2"><i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i></th> </tr> <tr> <th><i>Długoterminowych</i></th> <th><i>Krótkoterminowych</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Stan na początek roku obrotowego</td> <td>0,00</td> <td>212,20</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Wykorzystanie</td> <td>0,00</td> <td>192,87</td> </tr> <tr> <td>Rozwiązanie</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Stan na koniec roku obrotowego</td> <td>0,00</td> <td>19,33</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>		<i>Długoterminowych</i>	<i>Krótkoterminowych</i>	Stan na początek roku obrotowego	0,00	212,20	Zwiększenia	0,00	0,00	Wykorzystanie	0,00	192,87	Rozwiązanie	0,00	0,00	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	19,33
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>																				
	<i>Długoterminowych</i>	<i>Krótkoterminowych</i>																			
Stan na początek roku obrotowego	0,00	212,20																			
Zwiększenia	0,00	0,00																			
Wykorzystanie	0,00	192,87																			
Rozwiązanie	0,00	0,00																			
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	19,33																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																				
	Jednostka nie tworzyła rezerw w roku obrotowym.																				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																				
	Nie dotyczy																				
b)	powyżej 3 do 5 lat																				
	Nie dotyczy																				
c)	powyżej 5 lat																				
	Nie dotyczy																				
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																				
	Nie występują w jednostce.																				
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																				
	Nie występują w jednostce.																				
1.12.	łącznie 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																				
	Nie występują w jednostce.																				
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																				
	Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń okresowych.																				
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																				
	Nie występują w jednostce.																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				

		<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Wyszczególnienie</i></th> <th><i>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia osobowe administracji i obsługi</td> <td>1 261 625,23</td> </tr> <tr> <td>Wynagrodzenia osobowe nauczycieli</td> <td>3 288 863,08</td> </tr> <tr> <td>Wynagrodzenia bezosobowe</td> <td>5 210,51</td> </tr> <tr> <td> pochodne od wynagrodzeń</td> <td>1 046 187,72</td> </tr> <tr> <td> nagrody jubileuszowe</td> <td>74 241,90</td> </tr> <tr> <td> świadczenia urlopowe</td> <td>1 789,73</td> </tr> <tr> <td> odprawy emerytalne i rentowe, inne</td> <td>62 630,97</td> </tr> <tr> <td>inne świadczenia pracownicze (badania lekarskie, szkolenia pracowników, dopłaty do studiów)</td> <td>45 417,84</td> </tr> </tbody> </table>		<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</i>	Wynagrodzenia osobowe administracji i obsługi	1 261 625,23	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 288 863,08	Wynagrodzenia bezosobowe	5 210,51	pochodne od wynagrodzeń	1 046 187,72	nagrody jubileuszowe	74 241,90	świadczenia urlopowe	1 789,73	odprawy emerytalne i rentowe, inne	62 630,97	inne świadczenia pracownicze (badania lekarskie, szkolenia pracowników, dopłaty do studiów)	45 417,84
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</i>																				
Wynagrodzenia osobowe administracji i obsługi	1 261 625,23																				
Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 288 863,08																				
Wynagrodzenia bezosobowe	5 210,51																				
pochodne od wynagrodzeń	1 046 187,72																				
nagrody jubileuszowe	74 241,90																				
świadczenia urlopowe	1 789,73																				
odprawy emerytalne i rentowe, inne	62 630,97																				
inne świadczenia pracownicze (badania lekarskie, szkolenia pracowników, dopłaty do studiów)	45 417,84																				
1.16.	inne informacje																				
	<p>1. Na kwotę pozostałych należności (11 443,47 zł) składały się: 1. należności z tyt. dochodów budżetowych – 8 942,80 zł +2. należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS –2 520,00 zł - 3. odpisy aktualizujące należności – 19,33 zł.</p> <p>2. Na kwotę pozostałych zobowiązań (11 669,13 zł) składały się: 1. nadpłaty z tyt. dochodów budżetowych – 6 284,70 zł 2. zobowiązania z tyt. PPK – 5 414,43 zł</p> <p>3. Stan środków pieniężnych na rachunku VAT – 0,00 zł</p>																				
2.																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																				
	Nie dotyczy																				
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																				
	Miejski Zespół Szkół nie wytwarzał w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w tej pozycji nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych według cen nabycia.																				
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																				
	Nie dotyczy																				
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																				
	Nie dotyczy																				
2.5.	inne informacje																				

	<p>Struktura przychodów oraz kosztów ujętych w wyniku finansowym kształtowała się następująco:</p> <p>I Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej – 408 975,31 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - refakturowanie mediów, kosztów utrzymania Domu Wczasów Dziecięcych oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej – 81 010,68 zł - wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowej zapłaty PDOF – 2 313,20 zł, - opłata stała za wychowanie przedszkolne – 44 161,50 zł - opłaty za wyżywienie dzieci przedszkolnych – 171 185,30 zł - opłata za wyżywienie pracowników – 110 242,80 zł -koszty upomnienia +odsetki – 61,83 zł <p>II. Pozostałe przychody operacyjne – 3 947,66 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłat za duplikaty świadectw, legitymacji szkolnych –52,00 zł - z wynajmu pomieszczeń – 3 268,10 zł - darowizny – 434,69 zł - aktualizacja odpisu – 192,87 zł <p>III. Przychody finansowe – 0,00</p> <p>IV. Koszty działalności operacyjnej: 9 638 335,53 zł, w tym:</p> <p>amortyzacja – 634 243,97 zł, zużycie materiałów i energii – 1 288 614,91 zł, usługi obce – 383 258,98 zł, podatki i opłaty – 45 640,60 zł, wynagrodzenia – 5 579 607,61 zł, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 1 674 162,67 zł oraz pozostałe koszty rodzajowe – 32 806,79 zł.</p> <p>V. Pozostałe koszty operacyjne – 0,00 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - umorzenie należności budżetowych – 0,00 zł - likwidacja art. spożywczych na magazynie – 0,00 zł - koszty egzekucyjne – 0,00 zł <p>VI. Koszty finansowe – 0,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - różnice kursowe – 0,00 zł - naliczone odsetki od zaliczek na podatek dochodowy osób fizycznych – 0.00 zł
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>
	<p>1. Stan i struktura zatrudnienia na dzień 31.12 2023 r.:</p> <p>nauczyciele – 50 osoby administracja – 4 osoby obsługa – 23 osoby</p>

Główny księgowy
Centrum Usług Wspólnych

2024-03-12

Marta Kozłowska
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU SZKÓŁ
w Świerżowie-Zdroju
[Podpis]
(kierownik jednostki)