

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Publiczne Przedszkole nr 23 44-330 Jastrzębie-Zdrój, 1-go Maja 3a		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON 272001098		sporządzony na dzień 31.12.2018				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	167 834,94	198 771,77	A. Fundusze	122 855,12	151 460,81	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 017 442,24	1 033 465,33	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	167 834,94	198 771,77	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-894 587,12	-882 004,52	
1. Środki trwałe	102 834,94	133 771,77	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	64 915,03	64 915,03	2. Strata netto (-)	-894 587,12	-882 004,52	
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	34 593,14	40 093,09	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 326,77	2 268,26	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	26 495,39	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 243,71	61 439,57	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	65 000,00	65 000,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	55 243,71	61 439,57	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 417,01	4 241,20	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 288,89	9 172,17	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	43 537,81	48 026,20	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	10 263,89	14 128,61	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
I. Zapasy	2 814,55	5 721,11	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00	
1. Materiały	2 814,55	5 721,11	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00	
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	7 449,34	8 407,50				
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	7 449,34	8 407,50				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00				
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	178 098,83	212 900,38	SUMA PASYWÓW	178 098,83	212 900,38	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewałina Kosłorek

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Małgorzata Janowska
(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole nr 23 44-330 Jastrzębie-Zdrój, 1-go Maja 3a Numer identyfikacyjny REGON 272001098	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		901 437,46	1 017 442,24
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		983 300,36	1 051 223,79
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		978 243,22	1 011 223,79
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	40 000,00
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		5 057,14	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)		867 295,58	1 035 200,70
2.1. Strata za rok ubiegły		787 522,64	894 587,12
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		79 772,94	100 613,58
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	40 000,00
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		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 017 442,24	1 033 465,33
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-894 587,12	-882 004,52
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-894 587,12	-882 004,52
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)		122 855,12	151 460,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
mgr Elżbieta Kozłowska
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

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

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa	
	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	nazwę jednostki Publiczne Przedszkole Nr 23
2	siedzibę jednostki 44-330 Jastrzębie-Zdrój ul.1-go Maja 23
3	adres jednostki 44-330 Jastrzębie-Zdrój ul.1-go Maja 23
4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność Oświatowa
	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE DOTYCZY
	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. wg.załączonych tabel uzupełniających
5.	inne informacje NIE DOTYCZY
I.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	NIE DOTYCZY
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. wg.załączonej tabeli uzupełniającej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.2. NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.3. NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.4. NIE DOTYCZY
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; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.5. 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); zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.7. wg.załączonej tabeli uzupełniającej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym NIE DOTYCZY
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 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 DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	NIE DOTYCZY
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	NIE DOTYCZY
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; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.13.	NIE DOTYCZY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.	wg.załączonej tabeli uzupełniającej
1.16.	inne informacje	NIE DOTYCZY
2.		NIE DOTYCZY
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.1.	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; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.2.	wg.załączonej tabeli uzupełniającej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.3.	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	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	NIE DOTYCZY

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr. Ewelina Kosiorek
 (główny księgowy)

2019 03 29

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Zespołu Obsługi
 Szkół i Przedszkoli
mgr. Jolanta Janowska
 (kierownik jednostki)

Publiczne Przedszkole Nr 13Tabela uzupełniająca nr I.4.1.
do informacji dodatkowej

nazwa jednostki budżetowej

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	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 0,01% wyniku finansowego netto ewidencjonuje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.	Tak
6.	Inne stosowane regulacje w zakresie rocznego ujęcia zdarzeń gospodarczych (w miejscu poniżej podać szczegóły, w tym próg istotności)	Nie
7.	Szczególne zasady ewidencji zdarzeń związane z gromadzeniem dochodów i realizowaniem wydatków: a) uzyskane zwroty wydatków sfinansowane wcześniej z dotacji celowej z Budżetu Państwa dokonywane w tym samym roku budżetowym, w którym została przyznana dotacja celowa, pomniejszają kwotę wykonanych wydatków w tym roku. b) uzyskane przez szkoły zwroty wydatków rzeczowych dokonanych w tym samym roku budżetowym w związku z rozliczeniami z jednostkami organizacyjnymi, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku. c) uzyskane w ramach realizacji projektów z udziałem bezwrotnych 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. d) pozostałe zasady (opisać w miejscu poniżej).	Tak Nie dotyczy
		Nie dotyczy
		Nie dotyczy
		Nie
8.	Pozostałe informacje i uwagi:	Nie

.....

.....

główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

kierownik jednostki

Publiczne Przedszkole Nr 23


Tabela uzupełniająca nr
1.4.2. do informacji
dodatkowej

nazwa jednostki budżetowej

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	1.4.2. 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:	Tak
	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 poniżej podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych)	Tak
	1 000,01	
5.	Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się drogą inwentaryzacji według:	
	1) ostatnich cen nabycia	Tak
	2) 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.	Nie dotyczy
11.	Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.	Nie dotyczy
12.	Pozostałe informacje i uwagi:	Nie

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewelina Kosiorek

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli


mgr Jowita Janowska

.....
kierownik jednostki

Publiczne Przedszkole Nr 13

Tabela uzupełniająca nr I.4.3. do informacji dodatkowej

nazwa jednostki budżetowej

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	I.4.3. Rozliczenie kosztów:	
	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
1.	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
	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	Tak Nie
2.	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać materiały o istotnym znaczeniu)	Artykuły spożywcze
	Rozliczanie kosztów w czasie:	
	a) nie podlegają rozliczaniu w czasie żadne koszty związane z działalnością jednostki	Tak
	b) nie podlegają rozliczeniu w czasie niektóre koszty związane z działalnością jednostki, w tym: (w miejscu poniżej wymienić koszty)	Nie Tak <i>mw</i>
3.		
4.	Pozostałe informacje i uwagi:	Nie

Główny księgowy

mgr *[Signature]*

główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkolimgr *[Signature]*

kierownik jednostki

Publiczne Przedszkole Nr ...²³Tabela uzupełniająca nr I.4.4.
do informacji dodatkowej

nazwa jednostki budżetowej

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	I.4.4. Sposoby prowadzenia ksiąg kont pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów).	
	Jednostka prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów) następującą metodą:	Tak
	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
	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 rzeczowych	Nie
	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
1.	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:	Nie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorok

.....
główny księgowyDYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli.....
mgr Jolanta Janowska
kierownik jednostki

Publiczne Przedszkole Nr 23

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.
do informacji dodatkowej

.....
nazwa jednostki budżetowej

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	I.4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.	
	Opisać w wierszu poniżej 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 (<i>nie dotyczy przesłanek do dokonywania odpisu</i>).	Tak
1		
2.	Pozostałe informacje i uwagi:	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Ewelina Kasiorak
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolanta Jankowska
.....
kierownik jednostki

Publiczne Przedszkole Nr ²³...

Tabela uzupełniająca nr 1.4.6.
do informacji dodatkowej

nazwa jednostki budżetowej

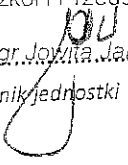
Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	1.4.6. Inne zasady dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, których obowiązek stosowania nie wynika wprost z przepisów prawa (np. inne stosowane uproszczenia) - opisać poniżej:	NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewelina Kosiorek

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli


..... mgr Jowita Janowska
kierownik jednostki

abela uzupełniająca nr II.1.1. do [informacji dodatkowej]

O WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II.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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość brutto na koniec roku (kol. 2+6-10)	Umorzenie na początek roku	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku (kol. 2+16-17)	Wartość netto składników		Liczba kontrolna	
		aktualizacja wartości*	przychody*	przemieszczenie wewnętrzne*	Zwiększenia OGÓŁEM: (kol. 3+4+5):	aktualizacja wartości*	rozchód*	przemieszczenie wewnętrzne*	Zmniejszenia OGÓŁEM: (kol. 7+8+9):			aktualizacja wartości*	amortyzacja za rok obrotowy	inne			Zwiększenia OGÓŁEM: (kol. 13+14+15)	Wartość netto na początek roku (kol. 2-12)		Wartość netto na koniec roku (kol. 11-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1. Wartości niematerialne i prawne	6 267,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 267,29	6 267,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 267,29	0,00	0,00	1
2. Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	553 396,31	0,00	41 839,50	0,00	41 839,50	0,00	0,00	0,00	0,00	595 235,81	450 561,37	0,00	9 063,17	1 839,50	10 902,67	0,00	461 464,04	102 834,94	133 771,77	
3. Grunty, w tym:	64 915,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 915,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 915,03	64 915,03	
3.1. Grunty 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	0,00	0,00	0,00	
4. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	275 411,43	0,00	12 145,00	0,00	12 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 556,43	240 818,29	0,00	6 645,05	0,00	6 645,05	0,00	247 463,84	34 593,14	40 093,09	
5. Urządzenia techniczne i maszyny	46 721,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 721,44	43 394,67	0,00	1 058,51	0,00	1 058,51	0,00	44 453,18	3 326,77	2 268,26	
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	166 348,41	0,00	29 694,50	0,00	29 694,50	0,00	0,00	0,00	0,00	196 042,91	166 348,41	0,00	1 359,61	1 839,50	3 199,11	0,00	169 547,52	0,00	26 495,39	

*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;

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Joanna Jankowska
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.2. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II 1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
wyszczególnienie	Wartość rynkowa na koniec roku
Środki trwałe, w tym:	
<i>dobra kultury</i>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli


.....mgr Jolanta Janowska.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.3. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
wyszczególnienie	kwota odpisów aktualizujących
długoterminowe aktywa niefinansowe	
długoterminowe aktywa finansowe	

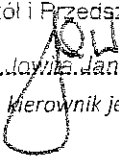
GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewelina Kosiorek

.....
główny księgowy

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli


.....mgr Jolanta Janewska.

Kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.4. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto (w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Ewelina Kasiorak

główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

.....mgr Jolanta Jankowska


kepownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.5. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II 1.5. wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na koniec roku			
Lp.	wyszczególnienie	wartość	Liczba kontrolna
1	wartość RAZEM (wiersze 2+3+4+5+6)	0,00	1
2	Grunty		
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
4	Urządzenia techniczne i maszyny		
5	Środki transportu		
6	Inne środki trwałe		

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewelina Kosiorak

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli


mgr Jowita Janowska

.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.7. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II 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)							
Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (kol. 2+3-4-5)	Liczba kontrolna
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
	1	2	3	4	5	6	7
1	Należności finansowe długoterminowe					0,00	1
2	Należności finansowe krótkoterminowe					0,00	
3	Pozostałe należności długoterminowe					0,00	
4	Pozostałe należności krótkoterminowe (wiersze: 5+6+7+8)	317,62	474,84	0,00	0,00	792,46	
5	Należności z tytułu dostaw i usług	317,62	474,84	0,00	0,00	792,46	
6	Należności od budżetów					0,00	
7	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	
8	Pozostałe należności	317,62	474,84	0,00	0,00	792,46	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorok

główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli
mgr Joanna Stawowska
kierownik jednostki

bela uzupełniająca nr II.1.9. do informacji dodatkowej

WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Zobowiązania długoterminowe RAZEM (kol. 2+3+4)	Liczba kontrolna
1	2	3	4	5	6
wartość RAZEM (wiersze 2+3)	0,00	0,00	0,00	0,00	1
zobowiązania finansowe długoterminowe				0,00	
pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosłorek

ówny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolanta Krawczyńska

kieownik jednostki

II.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

wyszczególnienie	KOSZTY		PRZYCHODY		uzasadnienie istotności	Liczba kontrolna
	kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych	kwota biernych rozliczeń międzyokresowych	kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych	kwota biernych rozliczeń międzyokresowych		
1	2	3	4	5	6	7
3 biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów - podać tytuł						1
4 zależności długoterminowe z tytułu spłaty środków na rzecz Funduszu Pracy z udzielonej pomocy dla spłacających kredyty hipoteczne						
5 pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów - podać tytuł						
6 biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów - podać tytuł						
7 ubezpieczenia majątkowe (min. za samochody, ciągniki)						
8 prenumerata czasopism, abonamenty (np. za użytkowanie programów komputerowych, usługi telekomunikacyjne i internetowe)						
9 bilety komunikacji miejskiej						
10 paliwo w baku samochodu służbowego						
11 świadczenia na rzecz osób fizycznych z tytułu zabezpieczenia społecznego wg decyzji administracyjnej						
12 opłata za zajęcie pasa drogowego						
13 media (w szczególności: energia elektryczna i ciepła, gaz, woda)						
14 pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - podać tytuł						
15 Kwota rozliczeń międzyokresowych OGÓŁEM	0	0	0	0		
16 w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Obsługi
Szkół i Przedszkoli
mgr Jolanta Janowska
kierownik jednostki

mgr Jolanta Janowska
główny księgowy

Tabela uzupełniająca nr II.1.15. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Liczba kontrolna
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody m. in. z okazji święta edukacji, premie, dodatki, itp.)	580 739,05	1
2	nagrody jubileuszowe	3 625,20	
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	43 537,81	
4	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	3 491,96	
5	odprawy (w tym: emerytalne, rentowe, pośmiertne, wojskowe itp.)	8 076,00	
6	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	22 248,02	
7	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	wspólna działalność socjalna prowadzona przez MZOSIP 0,00	
8	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.)	754,89	
9	zapomogi zdrowotne z Funduszu Zdrowia dla Nauczycieli	1 000,00	
10	świadczenia z tytułu doskonalenia zawodowego (nie dotyczy zapłaty za usługę szkolenia)	2 000,00	
11	świadczenia z tytułu podróży służbowych krajowych i zagranicznych	0,00	
12	inne świadczenia (w tym: umundurowanie, itp. wymienić jakie)	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek
główny księgowyDYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkolimgr Jolanta Janowska
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.2.1. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II.2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Liczba kontrolna
1	RAZEM (wiersze: 2+3+4+5)	0,00	1
2	Materiały		
3	Półprodukty i produkty w toku		
4	Produkty gotowe		
5	Towary		

GLÓWNY KSIĘGOWY

..... mgr Ewelina Kocierak
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

..... mgr Joanna Janowska

kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.2.2.PP23 do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

II.2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			
Lp.	wyszczególnienie	wartość	Liczba kontrolna
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie OGÓŁEM, w tym:	105 000,00	1
2	<i>odsetki</i>	0,00	
3	<i>różnice kursowe</i>	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Ewelina Kosiorok

.....
główny księgowy

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

[Signature]
mgr Jolanta Surovska
kierownik jednostki

II.2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	przychody			koszty			Liczba kontrolna
	charakter	kwota	uzasadnienie	charakter	kwota	uzasadnienie	
	1	2	3	4	5	6	
1							1
2							
3							
4							
5							
6							
7	przychody nadzwyczajne/incydentalne OGÓLEM	0,00		koszty nadzwyczajne/incydentalne OGÓLEM	0,00		

W tabeli proszę wypisać nazwy zdarzeń podlegających ewidencji księgowej w podziale na przychody i koszty, które w znaczącym stopniu różnią się od przeciętnego poziomu lub wystąpiły incydentalnie (w poprzednim stanie prawnym klasyfikowane do strat i

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr. Ewelina Kosiorak.....
główny księgowy

zysków nadzwyczajnych).

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr. Daria Janowska
.....
kierownik jednostki


Publiczne Przedszkole Nr²³.....
nazwa jednostki budżetowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.
do informacji dodatkowej

korekta z dnia 18.04.2019

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy				
	I.4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.					
1	Opisać w wierszu poniżej 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 (<i>nie dotyczy przesłanek do dokonywania odpisu</i>).	TAK				
2.	Pozostałe informacje i uwagi:	<table border="1"> <tr> <td>Zaległość od 180 dni do 210 dni - 25 % odpisu aktualizacyjnego</td> </tr> <tr> <td>Zaległość od 211 dni do 270 dni - 50 % odpisu aktualizacyjnego</td> </tr> <tr> <td>Zaległość od 271 dni do 365 dni - 75 % odpisu aktualizacyjnego</td> </tr> <tr> <td>Zaległość od 366 dni - 100 % odpisu aktualizacyjnego</td> </tr> </table>	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
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						

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewelina Koscierek

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli


mgr Jolanta Janowska

.....
kierownik jednostki