

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna</b>  <b>Jastrzębie-Zdrój</b>  Numer identyfikacyjny REGON <b>000844784</b>		<b>Bilans</b>  <i>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</i>  <i>sporządzony</i> <i>na dzień: 2018-12-31</i>		Adresat <b>Prezydent Miasta</b>  <b>Jastrzębie-Zdrój</b>	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-82 872,36	-84 201,73
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 266 934,88	1 340 609,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto	-1 349 807,24	-1 424 811,09
1. Środki trwałe	0,00	0,00	I. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 349 807,24	-1 424 811,09
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	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	102 892,66	102 030,57
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	102 892,66	102 030,57
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	90,10	0,00
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	12 939,12	13 325,46
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	69 843,14	70 876,27
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	20 020,30	17 828,84	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	20 020,30	17 828,84
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 020,30	17 828,84
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	17 110,00	16 605,00			
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	17 110,00	16 605,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 910,30	1 223,84			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 910,30	1 223,84			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>20 020,30</b>	<b>17 828,84</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>20 020,30</b>	<b>17 828,84</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorak

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr J. Janowska

(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Jastrzębie-Zdrój		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....	Adresat Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON 000844784			sporządzony na dzień 2018-12-31	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 350 175,51</b>	<b>1 426 511,34</b>
B.I	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii		44 544,77	62 598,56
B.III	Usługi obce		19 168,41	17 727,77
B.IV	Podatki opłaty		0,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia		1 032 175,62	1 074 225,84
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		252 965,08	270 923,99
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		1 321,63	1 035,18
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-1 350 175,51</b>	<b>-1 426 511,34</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>258,63</b>	<b>318,99</b>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II	Dotacje		0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne		258,63	318,99
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
E.II	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-1 349 916,88</b>	<b>-1 426 192,35</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>109,64</b>	<b>1 381,26</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II	Odsetki		109,64	1 381,26
G.III	Inne		0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I	Odsetki		0,00	0,00
H.II	Inne		0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-1 349 807,24</b>	<b>-1 424 811,09</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-1 349 807,24</b>	<b>-1 424 811,09</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorak

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi  
Środki Przeszkoli

mgr Jolanta Janowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Jastrzębie-Zdrój	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzony na dzień 2018-12-31	Adresat Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON 000844784		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 158 624,48	1 266 934,88	
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 346 297,13	1 425 181,97	
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	1 346 297,13	1 425 181,97	
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4 Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10 Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 237 986,73	1 351 507,49	
I.2.1 Strata za rok ubiegły	1 237 618,46	1 349 807,24	
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	368,27	1 700,25	
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9 Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 266 934,88	1 340 609,36	
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 349 807,24	-1 424 811,09	
III.1 zysk netto	0,00	0,00	
III.2 strata netto (-)	-1 349 807,24	-1 424 811,09	
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV Fundusz (poz. II+,-III)	-82 872,36	-84 201,73	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Joanna Janowska  
(kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>44-335 Jastrzębie-Zdrój ul.Wrocławska 12</b>
1.3	adres jednostki <b>44-335 Jastrzębie-Zdrój ul.Wrocławska 12</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Działalność Oświatowa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2018-31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>NIE DOTYCZY</b>
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. <b>wg.załączonych tabel uzupełniających</b>
5.	inne informacje <b>NIE DOTYCZY</b>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<b>NIE DOTYCZY</b>
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. <b>wg.załączonej tabeli uzupełniającej</b>
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. <b>NIE DOTYCZY</b>
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. <b>NIE DOTYCZY</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.4. <b>NIE DOTYCZY</b>
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. <b>NIE DOTYCZY</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>NIE DOTYCZY</b>
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. <b>NIE DOTYCZY</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>NIE DOTYCZY</b>
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. powyżej 1 roku do 3 lat <b>NIE DOTYCZY</b>

	powyżej 3 do 5 lat	NIE DOTYCZY
	powyżej 5 lat	NIE DOTYCZY
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
11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	NIE DOTYCZY
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
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
14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	NIE DOTYCZY
15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze; zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15. wg. załączonej tabeli uzupełniającej	
16.	inne informacje	NIE DOTYCZY
2.		
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.	NIE DOTYCZY
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
<p> GŁÓWNY KSIĘGOWY  mgr Ewelina Kosiorek  .....  (główny księgowy) </p> <p> 2019 03 29  .....  (rok, miesiąc, dzień) </p> <p> DYREKTOR  Miejskiego Zespołu Obsługi  Szkół i Przedszkoli  ..... mgr J. Janowska  .....  (kierownik jednostki) </p>		

	<b>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna</b>
--	---

Tabela 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 ( <i>w miejscu poniżej podać szczegóły, w tym próg istotności</i> )	/
		Nie
	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.	Nie dotyczy
	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.	Nie dotyczy
	c) 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.	Nie dotyczy
	d) pozostałe zasady ( <i>opisać w miejscu poniżej</i> ).	/
7.		Nie
8.	Pozostałe informacje i uwagi:	Nie

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kąkolerek

.....  
główny księgowy

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

.....  
kierownik jednostki

.....  
nazwa jednostki budżetowej

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy
	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 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 <b>organu finansowego</b> wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o kwoty z tytułu odsetek za cały okres.	Nie dotyczy
8.	Rezerwę na niewygasające wydatki <b>organu finansowego</b> 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 Kusinrak

.....  
główny księgowy

DYREKTOR  
Miejscowy Zespół Obsługi  
Grodzińskiego

mgr. Joanna Jankowska

.....  
kierownik jednostki



..... 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
2.	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać materiały o istotnym znaczeniu)	Nie
	Rozliczanie kosztów w czasie:	
	a) nie podlegają rozliczaniu w czasie żadne koszty związane z działalnością jednostki	Tak
3.	b) nie podlegają rozliczeniu w czasie niektóre koszty związane z działalnością jednostki, w tym: (w miejscu poniżej wymienić koszty)	NIE Tak
4.	Pozostałe informacje i uwagi:	Nie

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorak.....  
główny księgowy

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolita Janowska.....  
kierownik jednostki

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

Tabela 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 rzeczywistych	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
mgr Ewelina Kosiorek

.....  
główny księgowy

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

*[Signature]*  
mgr Jolanta Janowska

.....  
kierownik jednostki

Publiczne Przedszkole Nr 2

Tabela uzupełniająca nr 1.4.5.  
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> ).	Nie dotyczy
1		
2.	Pozostałe informacje i uwagi:	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek.....

główny księgowy

DYREKTOR  
Bielskiego Zespołu Obsługi  
Szkoły i Przedszkoli

mgr Joanna Szmajewska

.....  
kierownik jednostki


Publiczne Przedszkole Nr 2

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:	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
marjałina Kosiorek

.....  
główny księgowy

DYREKTOR

Miejskie Zespoły Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

  
.....  
marjałina Kosiorek

kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.1. do informacji dodatkowej  
DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOŁOREM 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 - podobnie przedstawia stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	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	Wartość netto składników		Liczba kontrol na			
			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	Umożliwienie na koniec roku (kol. 12+16-17)		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	19 122,49	0,00	0,00	0,00	0,00	6 357,66	0,00	6 357,66	12 764,83	19 122,49	0,00	0,00	0,00	0,00	6 357,66	12 764,83	0,00	0,00	1
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	260 771,01	0,00	42 112,86	0,00	42 112,86	0,00	14 217,53	0,00	14 217,53	288 666,34	260 771,01	0,00	0,00	42 112,86	42 112,86	14 217,53	288 666,34	0,00	0,00
3	Grunty, w tym:	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
	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	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
5	Urządzenia techniczne i maszyny	91 056,80	0,00	0,00	0,00	0,00	14 217,53	0,00	14 217,53	76 839,27	91 056,80	0,00	0,00	0,00	0,00	14 217,53	76 839,27	0,00	0,00	0,00
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	169 714,21	0,00	42 112,86	0,00	42 112,86	0,00	0,00	0,00	211 827,07	169 714,21	0,00	0,00	42 112,86	42 112,86	0,00	211 827,07	0,00	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;

\*przemieszczenia wewnętrzne: obejmują w szczególności przeniesienia aktywów trwałych pomiędzy grupami rodzajowymi;

\*rozchód: obejmuje w szczególności: sprzedaż, nieodpłatne przekazanie, likwidację;

SKŁADNIK KSIĘGOWY

Wojciech Kosiorek  
główny księgowy

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Spółdzielczej

*[Podpis]*  
Klaownik 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>dobry kultury</i>	

GLÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
mgr Ewelina Kosioroń

.....  
główny księgowy

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoły i Przedszkoli

*[Signature]*  
.....


.....  
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 Kosierak

.....  
główny księgowy

DYREKTOR

Urzędowego Zespołu Obsługi  
Okrętu Przemyskiego

  
.....  
mgr Jolanta Jurek  
księgownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.4. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr Ewelina Kocjanek

.....  
główny księgowy

DYREKTOR

Miejscowość / - - - - -  
Szkolny Zakład

.....  
mgr / - - - - -

.....  
kierownik 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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Ewałina Kosinerek

.....  
główny księgowy

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

  
mgr Jolanta Gutowska

.....  
kierownik jednostki

## Tabela uzupełniająca nr II.1.7. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POŁA 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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00	
6	Należności od budżetów					0,00	
7	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	
8	Pozostałe należności					0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

główny księgowy

DYREKTOR  
Miejscowa Jednostka Obsługi  
Spraw Finansowych

kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.9. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIELONYM

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

Lp.	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
1	wartość RAZEM (wiersze 2+3)	0,00	0,00	0,00	0,00	1
2	zobowiązania finansowe długoterminowe				0,00	
3	pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

główny księgowy

DYREKTOR  
Głównego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Koszarek  
główny księgowyDYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkolimgr Anna Janowska  
kierownik jednostki

## Tabela uzupełniająca nr II.1.15. do informacji dodatkowej

DO WYPEŁNIENIA TYLKO POLA OZNACZONE KOLOREM ZIEŁONYM

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.)	944 704,22	1
2	nagrody jubileuszowe	11 622,59	
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	69 843,14	
4	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	492,76	
5	odprawy (w tym: emerytalne, rentowe, pośmiertne, wojskowe itp.)	0,00	
6	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	52 980,10	
7	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	53 160,00	
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.)	601,65	
9	zapomogi zdrowotne z Funduszu Zdrowia dla Nauczycieli	800,00	
10	świadczenia z tytułu doskonalenia zawodowego (nie dotyczy zapłaty za usługę szkolenia)	0,00	
11	świadczenia z tytułu podróży służbowych krajowych i zagranicznych	426,26	
12	inne świadczenia (w tym: umundurowanie, itp. wymienić jakie)	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

.....  
główny księgowy

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli.....  
mgr Anna Jankowska

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 Kosiorak

główny księgowy

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

mgr Jolita Jędruska  
kierownik jednostki

## 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.)	944 704,22	1
2	nagrody jubileuszowe	11 622,59	
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	69 843,14	
4	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	492,76	
5	odprawy (w tym: emerytalne , rentowe, pośmiertne, wojskowe itp.)	0,00	
6	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	52 980,10	
7	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	53 160,00	
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.)	601,65	
9	zapomogi zdrowotne z Funduszu Zdrowia dla Nauczycieli	800,00	
10	świadczenia z tytułu doskonalenia zawodowego (nie dotyczy zapłaty za usługę szkolenia)	0,00	
11	świadczenia z tytułu podróży służbowych krajowych i zagranicznych	426,26	
12	inne świadczenia (w tym: umundurowanie, itp. wymienić jakie)	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorak

główny księgowy

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkolimgr Anna Janowska  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.2.2.PPP 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	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie OGÓŁEM, w tym:</b>	0,00	1
2	<i>odsetki</i>	0,00	
3	<i>różnice kursowe</i>	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr Ewelina Kosiorek

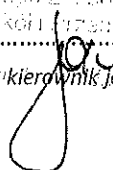
.....  
główny księgowy

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi

Szkół i Przedszkoli

.....  
mgr 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	<b>przychody nadzwyczajne/incydentalne OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>		<b>koszty nadzwyczajne/incydentalne OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>		

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 zysków nadzwyczajnych).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Kosiorek

główny księgowy

DIK REKTOR  
Zadanie z zakresu Usługi  
dla Uczniowskiej

mgr Anna Janowska

kierownik jednostki

Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna  
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:	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Ewelina Kosiorak  
główny księgowy

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

.....mgr Jolanta Janowska  
kierownik jednostki