

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli</b> al. Józefa Piłsudskiego 60. Jastrzębie-Zdrój  272192477 Numer identyfikacyjny REGON		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2020			Adresat <b>PREZYDENT MIASTA</b> <b>JASTRZĘBIE-ZDRÓJ</b> <b>JASTRZĘBIE-ZDR.</b>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-117 937,01	-138 572,57	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 838 856,02	1 897 634,54	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 956 792,03	-2 036 207,11	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 956 792,03	-2 036 207,11	
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	743 880,32	808 681,08	
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	743 880,32	808 681,08	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	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	18 633,02	21 933,00	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	99 402,99	116 738,57	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	500,00	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	625 943,31	670 108,51	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	625 344,31	670 009,51	
1. Materiały	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	625 344,31	670 009,51	
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	619 257,00	617 034,02				
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	619 257,00	617 034,02				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 686,31	53 074,49				
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 686,31	53 074,49				
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	625 943,31	670 108,51	SUMA PASYWÓW	625 943,31	670 108,51	

(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Katarzyna Grabowska

2021-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli  
(wzrostnik, jasność)  
mgr Jowita Janewska



Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli al. Józefa Piłsudskiego 60. Jastrzębie-Zdrój  272192477 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2020-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0.00	0.00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0.00	0.00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0.00	0.00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0.00	0.00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 958 743.58</b>	<b>2 036 829.96</b>
I. Amortyzacja		0.00	0.00
II. Zużycie materiałów i energii		44 057.76	48 224.49
III. Usługi obce		103 334.53	105 296.06
IV. Usługi obce		0.00	40.00
V. Podatki i opłaty		1 493 849.71	1 552 884.29
VI. Wynagrodzenia		316 777.96	329 073.63
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		723.62	1 311.49
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe		0.00	0.00
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0.00	0.00
XI. Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-1 958 743.58</b>	<b>-2 036 829.96</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>394.17</b>	<b>300.81</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		394.17	300.81
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0.00	0.00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0.00	0.00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-1 958 349.41</b>	<b>-2 036 529.15</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 557.38</b>	<b>322.04</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		1 557.38	322.04
III. Inne		0.00	0.00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I. Odsetki		0.00	0.00
II. Inne		0.00	0.00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-1 956 792.03</b>	<b>-2 036 207.11</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-1 956 792.03</b>	<b>-2 036 207.11</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)  
mgr Katarzyna Grabowska

2021-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli al. Józefa Piłsudskiego 60. Jastrzębie-Zdrój 272192477 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2020-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 639 821.51	1 838 855.02
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 954 100.45	2 021 140.34
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 954 100.45	2 016 194.40
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje		0.00	0.00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0.00	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	4 945.94
1.10. Inne zwiększenia		1 755 066.94	1 962 360.82
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 753 115.39	1 956 792.03
2.1. Strata za rok ubiegły		1 951.55	622.85
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0.00	0.00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0.00	0.00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0.00	0.00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0.00	0.00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	4 945.94
2.9. Inne zmniejszenia		1 838 855.02	1 897 634.54
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-1 956 792.03	-2 036 207.11
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		0.00	0.00
1. zysk netto (+)		-1 956 792.03	-2 036 207.11
2. strata netto (-)		0.00	0.00
3. nadwyżka środków obrotowych		-117 937.01	-138 572.57
IV. Fundusz (II+, -III)			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
(główny księgowy)

2021-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
(Kierownik jednostki)

mgr Jowita Janowska



Nazwa jednostki budżetowej:

### INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU ZA 2020 ROK

#### 1. Należności długoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	

#### 2. Długoterminowe aktywa finansowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	

#### 3. Zapasy

pozycja bilansu	konto	wartość	opis posiadanych rodzajów zapasów
1	2	3	4
B.I.1	310		
<b>Razem</b>		<b>0</b>	

#### 4. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
B.II.4	240	99,00	kaucja za butle do wody od Firmy GetFresh
B.II.4	234	616 935,02	należność od pracowników i emerytów z tytułu niespłaconych pożyczek z ZFŚS
<b>Razem</b>		<b>617 034,02</b>	

*Dodatkowo wyodrębnić należności:*

wykazane w sprawozdaniach:	<b>99,00</b>
Rb-27S	0,00
Rb-N (niewykazane w Rb-27S)	99,00
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	616 935,02
- niespłacone pożyczki z ZFŚS	616 935,02
<b>Razem</b>	<b>617 034,02</b>

#### 5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
III.2	135	53074,49	środki pieniężne na koncie ZFŚS
<b>Razem</b>		<b>53 074,49</b>	

#### 6. Zobowiązania długoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	

**7. Zobowiązania krótkoterminowe**

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
D.II.3	229	21 933,00	zobowiązanie wobec ZUS z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy z dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.4	231	116 738,57	zobowiązanie wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.8	851	670 009,51	ZFŚS
<b>Razem</b>		<b>808 681,08</b>	

*Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania:*

<i>wykazane w sprawozdaniach:</i>		
Rb-28S		138 671,57
Rb-Z		138 671,57
<i>niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):</i>		
zobowiązanie ZFŚS		670 009,51
		670 009,51
<b>Razem</b>		<b>808 681,08</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr. Katarzyna Grabowska*  
główny księgowy

2021-03-26  
data

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

*mgr. Jolita Janowska*  
kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>44-335 Jastrzębie-Zdrój Al.J.Piłsudskiego 60</b>
1.3	adres jednostki <b>44-335 Jastrzębie-Zdrój Al.J.Piłsudskiego 60</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>obsługa administracyjno-finansowo-księgową placówek oświatowych</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2020-31.12.2020</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>nie</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji); <b>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>
5.	inne informacje <b>BRAK</b>
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 <b>zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</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 <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych); <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>



1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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 <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji papierowej</b>
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 <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji papierowej</b>
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 <b>BRAK</b>
2.5.	inne informacje <b>BRAK</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>BRAK</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Katarzyna Grabowska

(główny księgowy)

2021.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

(kierownik jednostki)



W Z Ó R  
Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Miejski Zespół Obsługi Szkół i  
Przedszkoli

Nazwa jednostki budżetowej:

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
	I.4.1. Część ogólna.	
1.	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem licencjonowanego oprogramowania.	TAK
2.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostek budżetowych następuje do 10 dnia następnego miesiąca po okresach sprawozdawczych od stycznia do listopada; do 31 stycznia za miesiąc grudzień.	TAK
3.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych 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 obok podać szczegóły, w tym próg istotności)	NIE
7.	Szczegółne zasady ewidencji zdarzeń związane z gromadzeniem dochodów i realizowaniem wydatków <sup>2)</sup> :	
	a) 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.	<del>TAK</del> NIE
	b) uzyskane w ramach realizacji projektów z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych, zwroty wydatków, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywanych w tym samym roku budżetowym, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	TAK
	c) uzyskane przez miejskie jednostki budżetowe zwroty wydatków sfinansowane wcześniej z dotacji celowych z budżetu państwa, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywane w tym samym roku budżetowym, w którym została przyznana dotacja celowa, pomniejszą kwotę wykonanych wydatków w tym roku.	TAK
	d) pozostałe zasady (opisać w miejscu obok):	NIE
8.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

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

<sup>2)</sup> zapisy wynikające z postanowień zawartych w Uchwale Budżetowej Rady Miasta na rok objęty sprawozdaniem finansowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

26.03.2021

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

.....  
kierownik jednostki



Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

Miejski Zespół Obsługi Szkół i  
Przedszkoli

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
I.4.2. Zasady wyceny aktywów i pasywów.		
1.	Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.	TAK
2.	Jednorazowo umarza się poprzez wpisanie w koszty 100% ich wartości w momencie oddania do używania następujące składniki majątku:	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 obok podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych):	1000,01zł.
5.	Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się drogą inwentaryzacji według:	
	a) ostatnich cen nabycia	TAK
	b) ostatnich cen zakupu	NIE
6.	Zobowiązania jednostki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek.	TAK
7.	Zobowiązania finansowe organu finansowego wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o kwoty z tytułu odsetek za cały okres.	NIE DOTYCZY
8.	Rezerwę na niewygasające wydatki organu finansowego wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na podstawie ustalonego przez Radę Miasta wykazu wydatków.	NIE DOTYCZY
9.	Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności, przy czym odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.	TAK
10.	Długoterminowe aktywa finansowe (głównie udziały i akcje) wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących.	TAK
11.	Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.	NIE
12.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

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

.....  
główny księgowy

26.03.2021  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

.....  
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Miejski Zespół Obsługi Szkół i  
Przedszkoli

Nazwa jednostki budżetowej:

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

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

.....  
główny księgowy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Katarzyna Grabowska

26.03.2021  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

.....  
kierownik jednostki



Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Miejski Zespół Obsługi Szkół i  
Przedszkoli

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
	I.4.4. Sposoby prowadzenia ksiąg kont pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów).	
1.	Jednostka prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów) następującą metodą:	
	a) art. 17 ust. 2 pkt 1 UOR: ewidencja ilościowo-wartościowa, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych	TAK
	b) art. 17 ust. 2 pkt 2 UOR: ewidencja ilościowa obrotów i stanów, prowadzona dla poszczególnych składników lub ich jednorodnych grup wyłącznie w jednostkach naturalnych. Wartość stanu wycenia się przynajmniej na koniec okresu sprawozdawczego, za który następują rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego, dokonane na podstawie danych rzeczywistych	NIE
	c) art. 17 ust. 2 pkt 3 UOR: ewidencja wartościowa obrotów i stanów towarów oraz opakowań, prowadzoną dla punktów obrotu detalicznego lub miejsc składowania, której przedmiotem zapisów są tylko przychody, rozchody i stany całego zapasu	NIE
	d) art. 17 ust. 2 pkt 4 UOR: odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartości tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy	TAK
2.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

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

.....  
główny księgowy  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Katarzyna Grabowska

**26.03.2021**  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli  
mgr Jowita Janowska  
.....  
kierownik jedno:

Załącznik Nr 16  
do Zarządzenia PM  
Nr Or-IV.0050.61.2021  
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

Miejski Zespół Obsługi Szkół i  
Przedszkoli

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.	
1.	Opisać w miejscu obok w sposób syntetyczny reguły ustalania wartości odpisów aktualizujących odnoszące się przede wszystkim do wskazania zależności wysokości odpisu aktualizującego od długości okresu zalegania z zapłatą danej należności ( <b>nie dotyczy przesłanek do dokonywania odpisu</b> ).	Zaległość od 180 dni do 210 dni - 25 % odpisu aktualizacyjnego Zaległość od 211 dni do 270 dni - 50 % odpisu aktualizacyjnego Zaległość od 271 dni do 365 dni - 75 % odpisu aktualizacyjnego Zaległość od 366 dni - 100 % odpisu aktualizacyjnego
2.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	

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

.....  
główny księgowy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Katarzyna Grabowska

**26.03.2021**

data sporządzenia

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

.....  
kierownik jedno



Załącznik Nr 16  
do Zarządzenia PM  
Nr Or-IV.0050.61.2021  
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.6.

Nazwa jednostki budżetowej:

Miejski Zespół Obsługi Szkół i  
Przedszkoli

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

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

.....  
główny księgowy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Katarzyna Grabowska

26.03.2021

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska  
kierownik jedno

Tablica uzupełniająca nr II.1.1. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.

Nazwa jednostki budżetowej: Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego					Zmniejszenie umorzenia		Wartość netto na koniec roku		Liczba kontraktów
		Wartość brutto na początek roku	aktualizacja wartości 1)	przychody 2)	przebieżne 3)	Zwiększenia OGÓLEM: (kol. 3+4+5)	aktualizacja wartości 1)	rozchód 4)	przebieżne 3)	Zmniejszenia OGÓLEM: (kol. 7+8+9)	Umorzenie na początek roku	aktualizacja wartości 1)	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Zwiększenia OGÓLEM: (kol. 13+14+15)	Umorzenie na koniec roku (kol. 12+16-17)	Wartość netto na początek roku (kol. 2-12)	Wartość netto na koniec roku (kol. 11-18)	20	21	
1	Wartości niematerialne i prawne 5)	108 228,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 228,84	0,00	0,00	0,00	0,00	108 228,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1	
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	353 583,75	0,00	13 341,00	0,00	13 341,00	0,00	13 604,94	0,00	353 583,75	0,00	0,00	0,00	13 341,00	353 319,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Grunt, 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	
	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1	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	
4	Urządzenia techniczne i maszyny	150 276,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 945,94	4 945,94	150 276,28	0,00	0,00	0,00	0,00	145 330,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	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	
6	Inne środki trwałe 6)	203 307,47	0,00	13 341,00	0,00	13 341,00	0,00	8 659,00	8 659,00	203 307,47	0,00	0,00	0,00	13 341,00	207 989,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7																					

1) aktualizacja wartości: dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości;

2) przychody: obejmują w szczególności: zakup, aport, ulepszenie, nieodpłatne otrzymanie, wytworzenie, ujawnienie;

3) przemieszczenia wewnętrzne: obejmują w szczególności przeniesienia aktywów trwałych pomiędzy grupami rodzajowymi;

4) rozchód: obejmuje w szczególności: sprzedaż, nieodpłatne przekazanie, likwidację;

5) w wierszu nr 1 należy również ująć w odpowiednich kolumnach dane dotyczące pozostałych wartości niematerialnych i prawnych

6) w wierszu nr 7 należy również ująć w odpowiednich kolumnach środki trwałe, które ze względu na grupę rodzajową składnika aktywów nie są wykazane w wierszach od nr 3 do nr 6, w tym

również te, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania

.....  
główny księgowy  
26.03.2021  
data sporządzenia

.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Katarzyna Grabowska

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



Załącznik Nr 16  
do Zarządzenia PM  
Nr Or-IV.0050.61.2021  
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr II.1.15.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.1.15.

Nazwa jednostki budżetowej:

Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Liczba kontrolna
	1	2	3
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody, premie, dodatki, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy itp.), dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 529 548,71	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	810,60	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	939 019,10	
4	świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (w tym: odzież robocza, profilaktyczne napoje i posiłki, dofinansowanie do okularów dla osób pracujących przy monitorach ekranowych, środki czystości, itp.)	3 625,21	
5	inne świadczenia		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Katarzyna Grabowska*  
główny księgowy

**26.03.2021**  
data sporządzenia

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

*mgr Jowita Janowska...*  
kierownik jednostki