

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Szkoła Podstawowa Nr 20 im. Henryka Jordana w Jastrzębiu-Zdroju</b> ul. B. Czecha 20A, Jastrzębie-Zdrój</p> <p><b>001016670</b> Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p><b>Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</b></p> <p>sporządzony na dzień 31-12-2022</p>	<p>Adresat</p> <p><b>PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ</b> <b>JASTRZĘBIE-ZDR.</b></p>
---	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 377 094.75	1 624 392.76	A. Fundusze	1 114 173.84	1 331 805.96
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	5 081 541.27	5 385 119.28
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 377 094.75	1 624 392.76	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 967 367.43	-4 053 313.32
1. Środki trwałe	1 327 194.75	1 263 040.38	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	223 869.59	223 869.59	2. Strata netto (-)	-3 967 367.43	-4 053 313.32
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 Budyunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 092 691.83	1 030 857.46	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	10 633.33	8 313.33	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	315 869.04	393 779.88
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	49 900.00	361 352.38	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	315 869.04	393 779.88
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 458.23	38 816.93
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	708.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 336.70	49 656.70
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	197 492.17	218 599.37
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	670.44	1 568.59
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	52 948.13	101 193.08	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	119.57	2 197.29
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	52 791.93	82 233.00
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	52 791.93	82 233.00
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	49 335.63	49 780.97			
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	49 335.63	49 780.97			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 612.50	51 412.11			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 612.50	51 052.11			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00			
4. Inne środki pieniężne	0.00	360.00			
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	1 430 042.88	1 725 585.84	SUMA PASYWÓW	1 430 042.88	1 725 585.84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
Podpisano elektronicznie przez:

• CN=JOWITA JANOWSKA, MZOSP W JASTRZĘBIU-ZDRÓJU (23-03-2023 09:03)

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

Szkoła Podstawowa nr 20 im. Henryka  
 Jordana  
 44-330 Jastrzębie-Zdrój  
 ul. B. Czecha 20a  
 REGON 001016670

Nazwa jednostki budżetowej:

### INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU ZA 2022 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>Razem</b>		<b>0</b>	

#### 4. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
B.II.4	221	14805,00	naliczenia odpłatności za wyżywienie dzieci w szkole
B.II.4	234	34 940,00	pożyczki ZFŚS
B.II.4	280	35,97	33,33 zobowiązania grudniowe, VAT do odliczenia w styczniu 2023. 2,64korekta roczna VAT
<b>Razem</b>		<b>49 780,97</b>	

*Dodatkowo wyodrębnić należności:*

wykazane w sprawozdaniach:		<b>14 840,97</b>
Rb-27S		14 805,00
Rb-N (niewykazane w Rb-27S)		35,97
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):		
pożyczka ZFŚS		34 940,00
		34 940,00
<b>Razem</b>		<b>49 780,97</b>

#### 5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
B.III.4	141	360,00	środki pieniężne w drodze
B.III.2	135	49 183,00	ZFŚS
B.III.2	130	1869,11	środki na rachunku bankowym
<b>Razem</b>		<b>51 412,11</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
		694,62	zobowiązanie wobec JZWiK za dostarczenie wody i odprowadzenie ścieków
		4 707,59	zobowiązanie wobec PGE Obrót S.A. za zużycie c.o.
	201	2 745,70	zobowiązanie wobec Tauron Dystrybucja/ Kraków za zużycie c.o.
		28 779,02	zobowiązanie wobec PGNiG TERMIKA za zużycie c.o.
D.II.1		1 890,00	zobowiązanie wobec firmy MAXIMA za spotkanie integracyjne (ZFŚS)
D.II.2	225	708,00	zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego
D.II.3	229	49 656,70	zobowiązanie wobec ZUS z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy z tytułu wynagrodzenia za XII OBS oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.4	231	218 599,37	zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzenia za XII OBS oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.8	851	82 233,00	ZFŚS
D.II.5	240	1 568,59	zobowiązania z tytułu wynagrodzenia za XII OBS oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego 1536,77; odsetki od dotacji od wojewody 31,82
D.II.7	222	2 197,29	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych
<b>Razem</b>		<b>393 779,88</b>	

*Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania:*

wykazane w sprawozdaniach:	307 427,77
Rb-28S	307 427,77
Rb-Z	
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	86 352,11

ZFŚS	82 233,00
nieprzekazane dochody budżetowe na dzień 31.12.2022	2197,29
odsetki od dotacji od wojewody	31,82
zobowiązanie ZFŚS	1890
<b>Razem</b>	<b>393 779,88</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Katarzyna Grabowska

główny księgowy

31.03.2023

data

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolanta Grabowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 20 im. Henryka Jordana w Jastrzębiu-Zdroju ul. B. Czecha 20A, Jastrzębie-Zdrój  001016670 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2022-12-31	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>92 898.00</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	92 898.00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>4 006 288.54</b>	<b>4 204 540.39</b>
I. Amortyzacja		60 937.09	64 154.37
II. Zużycie materiałów i energii		377 957.60	454 816.77
III. Usługi obce		10 621.99	184 641.83
IV. Podatki i opłaty		8 026.08	15 054.04
V. Wynagrodzenia		2 857 226.35	2 777 322.85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		684 075.97	696 830.76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 518.46	6 001.24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 925.00	5 718.53
X. Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-4 006 288.54</b>	<b>-4 111 642.39</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>38 800.75</b>	<b>46 612.65</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		38 800.75	46 612.65
<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>-3 967 487.79</b>	<b>-4 065 029.74</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>120.36</b>	<b>11 716.42</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		120.36	11 716.42
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>-3 967 367.43</b>	<b>-4 053 313.32</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>-3 967 367.43</b>	<b>-4 053 313.32</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi

Szkoły Przedszkoli

mgr Jowita Janowska  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 20 im. Henryka Jordana w Jastrzębiu-Zdroju ul. B. Czecha 20A, Jastrzębie- Zdrój  001016670 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień: 2022-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 863 068.03	5 081 541.27
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 181 391.57	4 719 353.18
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 059 281.98	4 407 900.80
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje		122 109.59	311 452.38
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0.00	0.00
1.10. Inne zwiększenia		0.00	0.00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 962 918.33	4 415 775.17
2.1. Strata za rok ubiegły		3 800 119.81	3 967 367.43
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		38 914.41	136 419.43
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		122 109.59	311 452.38
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		1 774.52	535.93
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		5 081 541.27	5 385 119.28
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-3 967 367.43	-4 053 313.32
1. zysk netto (+)		0.00	0.00
2. strata netto (-)		-3 967 367.43	-4 053 313.32
3. nadwyżka środków obrotowych		0.00	0.00
IV. Fundusz (II+,-III)		1 114 173.84	1 331 805.96

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)  
mgr Katarzyna Grabowska

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

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

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa Nr 20</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>44-330 Jastrzębie-Zdrój ul. B. Czecha 20a</b>
1.3	adres jednostki
	<b>44-330 Jastrzębie-Zdrój ul. B. Czecha 20a</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>działalność oświatowa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022-31.12.2022</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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie <b>nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej</b>
1.14.	łącną 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>zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.2.</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>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Katarzyna Grabowska

(główny księgowy)

2023.03.31

(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.

Nazwa jednostki budżetowej:

Szkoła Podstawowa Nr 20

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 <b>organu finansowego</b> 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 obok podać szczegóły, w tym próg istotności</i> )	NIE
7.	Szczególne 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.	TAK
	b) uzyskane w ramach realizacji projektów z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych, zwroty wydatków, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywanych w tym samym roku budżetowym, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	TAK
	c) uzyskane przez miejskie jednostki budżetowe zwroty wydatków sfinansowane wcześniej z dotacji celowych z budżetu państwa, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywane w tym samym roku budżetowym, w którym została przyznana dotacja celowa, pomniejszają kwotę wykonanych wydatków w tym roku.	TAK
	d) pozostałe zasady ( <i>opisać w miejscu obok</i> ):	NIE
8.	Pozostałe informacje i uwagi ( <i>opisać w miejscu obok</i> ):	NIE

<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

główny księgowy Grabowska

Zasady racunkowości nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

31.03.2023

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

Szkoła Podstawowa Nr 20

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 użytkowania następujące składniki majątku:	
	1) książki i inne zbiory biblioteczne,	TAK
	2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,	TAK
	3) odzież i umundurowanie,	TAK
	4) meble i dywany,	TAK
	5) inwentarz żywy	TAK
	6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – 10 000,00 zł.	TAK
3.	Wartości niematerialne i prawne jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	TAK
	2) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00zł.	TAK
4.	Środki trwałe jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	TAK
	2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł, których dolna granica wartości jest ustalana indywidualnie przez jednostkę budżetową w polityce rachunkowości; (w miejscu obok podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych):	1000,01zł.
5.	Nieużyte 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**

.....  
główny księgowy  
**mgr Katarzyna Grabowska**

Zasady racunkowości nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

31.03.2023  
data sporządzenia

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

**mgr Jowita Janowska**  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Nazwa jednostki budżetowej:

Szkoła Podstawowa Nr 20

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	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

.....  
mgr Jolanta Gąbrowska

31.03.2023  
data sporządzenia

Zasady rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolanta Janowska  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Szkoła Podstawowa Nr 20

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 wyceny 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

mgr Katarzyna Grabowska

Zasady racunkowości nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

31.03.2023  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska  
kierownik jednostki

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:

Szkoła Podstawowa Nr 20

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 ( <i>opisać w miejscu obok</i> ):	

<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 Grabowska

31.03.2023

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska  
.....  
kierownik jednostki

Zasady racunkowości nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

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:

Szkoła Podstawowa Nr 20

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

<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

Zasady racunkowości nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

**31.03.2023**

data sporządzenia

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolanta Janowska  
kierownik jednostki

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

Nazwa jednostki budżetowej: Szkoła Podstawowa Nr 20

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego					Zmniejszenia umorzenia					Wartość netto składników				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21				
		Wartość brutto na początek roku	aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	przychody <sup>2)</sup>	przemieszczenie wewnętrzne <sup>3)</sup>	Zwiększenia OGÓŁEM: (kol. 3+4+5)	aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	rozchód <sup>4)</sup>	Zmniejszenia OGÓŁEM: (kol. 7+8+9)	Wartość brutto na koniec roku (kol. 2+6-10)	Umorzenie na początek roku	aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Zwiększenia OGÓŁEM: (kol. 13+14+15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie na koniec roku (kol. 12+16-17)	Wartość netto na początek roku (kol. 2-12)	Wartość netto na koniec roku (kol. 11-16)	Liczba kontroli						
1	Wartości niematerialne i prawne <sup>5)</sup>	25 385,24	0,00	11 944,80	0,00	11 944,80	0,00	8 046,30	8 046,30	29 283,74	25 385,24	0,00	0,00	11 944,80	11 944,80	8 046,30	29 283,74	0,00	0,00	0,00						
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	3 995 914,77	0,00	158 139,42	0,00	158 139,42	0,00	68 678,91	68 678,91	4 065 375,28	2 668 720,02	0,00	64 154,37	158 139,42	222 283,79	68 678,91	2 822 334,90	1 327 194,75	1 263 040,38							
3	Grunt.	223 869,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 869,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 869,59	223 869,59							
3.1	Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wiczyście 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							
4	Budynki, lokale i ciekoty (inżynierii lądowej i wodnej)	2 638 275,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 638 275,41	1 545 593,58	0,00	61 834,37	0,00	61 834,37	0,00	1 607 417,95	1 092 691,83	1 030 857,46							
5	Urządzenia techniczne i maszyny	66 092,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 092,93	66 092,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 092,93	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							
7	Inne środki trwałe <sup>6)</sup>	1 067 676,84	0,00	158 139,42	0,00	158 139,42	0,00	68 678,91	68 678,91	1 157 137,35	1 057 043,51	0,00	2 320,00	158 139,42	160 459,42	68 678,91	1 148 824,02	10 633,33	8 313,33							

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

.....

mgr Katarzyna Grabowska

31.03.2023

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejski Ośrodek Kultury i Sportu Obsługi  
Szkoły Podstawowej  
mgr Jolanta Jankowska

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:

Szkoła Podstawowa Nr 20

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie 1	kwota 2	Liczba kontrolna 3
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody, premie, dodatki, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy itp.), dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 747 485,65	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	67 270,08	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	138 202,68	
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.)	1 577,37	
5	inne świadczenia (fundusz zdrowotny)	2 500,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

31.03.2023  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska  
kierownik jednostki



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

Tabela uzupełniająca nr II.2.2. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.2.

Nazwa jednostki budżetowej: Szkoła Podstawowa Nr 20

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	2	3
1	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie OGÓŁEM, w tym:</b>	311 452,38	1
2	<i>odsetki</i>		
3	<i>różnice kursowe</i>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

31.03.2023  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska  
kierownik jednostki

Szkola Podstawowa nr 20 im. Henryka Jordana  
 44-330 Jastrzębie-Zdrój  
 ul. B. Czecha 20a  
 REGON 001016670

Zestawienie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi bilansem skonsolidowanym*						
NALEŻNOŚCI						
Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.						
2.						
3.						
				SUMA		
ZOBOWIĄZANIA						
Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.	Jastrzębski Zakład Wodociągów i Kanalizacji	zobowiązania za zużyty wodę i odprowadzenie ścieków	D.II.1.	201	694,62	
2.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	odsetki od dotacji od wojewody	D.II.4.	240	31,82	
3.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych	D.II.7.	222	2 197,29	
				SUMA	2 923,73	

\* dotyczy wzajemnych rozrachunków pomiędzy budżetem miasta, instytucjami kultury oraz spółkami z udziałem miasta które podlegają konsolidacji (bez wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami budżetowymi, które wyłączane są na etapie sporządzania bilansu łącznego tych jednostek)

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

31.03.2023  
 data

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

### Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu bilansu łącznego miasta za rok 2022		
Aktywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: B.II.4 Pozostałe należności	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój- VAT	2,64
suma pozycji:		2,64
<b>Razem aktywa:</b>		<b>2,64</b>
Pasywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: D.II.5 Pozostałe zobowiązania		0,00
suma pozycji:		0,00
<b>Razem pasywa:</b>		<b>0,00</b>

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego rachunku zysków i strat miasta za rok 2022		
Przychody	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Ośrodek Pomocy Społecznej	1 143,00
suma pozycji:		1 143,00
<b>Razem przychody:</b>		<b>1 143,00</b>
Koszty	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: B.IV. Podatki i opłaty	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	15 054,04
suma pozycji:		15 054,04
<b>Razem koszty:</b>		<b>15 054,04</b>

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego zestawienia zmian funduszu miasta za rok 2022		
Zwiększenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	15 054,04
suma pozycji:		15 054,04
<b>Razem zwiększenia:</b>		<b>15 054,04</b>
Zmniejszenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	Ośrodek Pomocy Społecznej	1 143,00
suma pozycji:		1 143,00
<b>Razem zmniejszenia:</b>		<b>1 143,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

(podpis i pieczęć głównego księgowego jednostki)

31.03.2023

dzień-miesiąc-rok

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

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