

Nazwa i adres jednostki  
sprawozdawczej  
**Publiczne Przedszkole Nr  
5**  
**ul. Kaszubska 4,  
Jastrzębie-Zdrój**  
**27200911**  
Numer identyfikacyjny REGON

**Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**

sporządzony na dzień 31-12-2023

Adresat  
**PREZYDENT MIASTA  
JASTRZĘBIE-ZDRÓJ  
JASTRZĘBIE-ZDR.**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	556 301.01	600 403.01	<b>A. Fundusze</b>	427 101.17	458 084.93
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0.00	0.00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	1 914 136.91	2 336 625.02
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	556 301.01	600 403.01	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	-1 487 035.74	-1 878 540.09
<b>1. Środki trwałe</b>	556 301.01	600 403.01	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0.00	0.00
<b>1.1 Grunty</b>	70 483.57	70 483.57	<b>2. Strata netto (-)</b>	-1 487 035.74	-1 878 540.09
<b>1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>	0.00	0.00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0.00	0.00
<b>1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	274 039.70	299 504.41	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0.00	0.00
<b>1.3 Urządzenia techniczne i maszyny</b>	211 777.74	230 415.03	<b>B. Fundusze placówek</b>	0.00	0.00
<b>1.4 Środki transportu</b>	0.00	0.00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0.00	0.00
<b>1.5 Inne środki trwałe</b>	0.00	0.00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	140 480.03	167 378.15
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0.00	0.00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0.00	0.00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0.00	0.00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	140 480.03	167 378.15
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0.00	0.00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	9 334.89	11 041.07
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0.00	0.00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	1 040.00	1 182.00
<b>1. Akcje i udziały</b>	0.00	0.00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	22 861.78	27 133.42
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	0.00	0.00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	105 223.23	124 776.64
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	0.00	0.00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	1 662.66	2 733.62
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0.00	0.00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0.00	0.00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	11 280.19	25 060.07	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	357.47	511.40
<b>I. Zapasy</b>	647.27	6 402.31	<b>8. Fundusze specjalne</b>	0.00	0.00
<b>1. Materiały</b>	647.27	6 402.31	<b>8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	0.00	0.00
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>	0.00	0.00	<b>8.2 Inne fundusze</b>	0.00	0.00
<b>3. Produkty gotowe</b>	0.00	0.00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0.00	0.00
<b>4. Towary</b>	0.00	0.00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0.00	0.00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	10 271.91	17 692.66			
<b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	0.00	1 166.25			
<b>2. Należności od budżetów</b>	0.00	0.00			
<b>3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	0.00	0.00			
<b>4. Pozostałe należności</b>	10 271.91	16 526.41			
<b>5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0.00	0.00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	361.01	965.10			
<b>1. Środki pieniężne w kasie</b>	0.00	0.00			
<b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	361.01	965.10			
<b>3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>	0.00	0.00			
<b>4. Inne środki pieniężne</b>	0.00	0.00			
<b>5. Akcje lub udziały</b>	0.00	0.00			
<b>6. Inne papiery wartościowe</b>	0.00	0.00			
<b>7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0.00	0.00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0.00	0.00			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>567 581.20</b>	<b>625 463.08</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>567 581.20</b>	<b>625 463.08</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Katarzyna Górnalska

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Publiczne Przedszkole nr 5  
 44-335 Jastrzębie - Zdrój  
 ul. Kaszubska 4  
 REGON 272000911  
 Nazwa jednostki budżetowej:

### INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU ZA 2023 ROK

#### 1. Należności długoterminowe

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

#### 2. Długoterminowe aktywa finansowe

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

#### 3. Zapasy

pozycja bilansu	konto	wartość	opis posiadanych rodzajów zapasów
1	2	3	4
B.I.1	310	6 402,31	magazyn artykułów żywnościowych
<b>Razem</b>		<b>6 402,31</b>	

#### 4. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
B.II.1	201	1 166,25	nadpłata Tauron
B.II.4	221	131,34	należności z tytułu depozytu prosumenckiego
B.II.4	221	16 335,44	opłata za pobyt dzieci w przedszkolu ponad ustawową podstawę programową i opłata za wyżywienie dzieci w przedszkolu za XII/2023
B.II.4	280	30,21	podatek VAT za 12/2023
B.II.4	280	29,42	podatek vat - korekta roczna
<b>Razem</b>		<b>17 692,66</b>	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach:	wartość
Rb-27S	16 496,20
Rb-N (niewykazane w Rb-27S)	1 196,46
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	
<b>Razem</b>	<b>17 692,66</b>

## 5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
B.III.2	130	965,10	środki na rachunku bankowym
<b>Razem</b>		<b>965,10</b>	

## 6. Zobowiązania długoterminowe

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

## 7. Zobowiązania krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
D.II.1	201	1315,15	dostarczenie wody i ścieków JZWiK
D.II.1	201	7 279,43	centralne ogrzewanie PGNiG TERMIKA
D.II.1	201	448,51	gaz PGNiG
D.II.1	201	1 905,73	energia elektryczna TAURON
D.II.1	201	92,25	monitoring ALMAR
D.II.2	225	1 182,00	zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z wynagrodzenia obsługi za XII/2023
D.II.3	229	27 133,42	zobowiązanie wobec ZUS z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy z dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wynagrodzenia obsługi za XII/2023
D.II.4	231	124 776,64	zobowiązanie wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wynagrodzenia obsługi za XII/2023
D.II.5	240	2 340,59	zobowiązania z tytułu wynagrodzenia za XII OBS oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego 2340,19, nadpłata z tyt. odpłatności za przedszkole 0,40 zł
D.II.5	280	393,03	pod. VAT należny za 12/2023
D.II.7	222	511,40	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych
<b>Razem</b>		<b>167 378,15</b>	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania:

wykazane w sprawozdaniach:	166 473,32
Rb-28S	166 473,32
Rb-Z	
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	904,83
nadpłata z tyt. odpłatności za przedszkole	0,40
podatek należny VAT za 12/2023	393,03
nieprzekazane dochody budżetowe na dzień 31.12.2023	511,40
<b>Razem</b>	<b>167 378,15</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

26.03.2024  
data

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Katarzyna Janowska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 5 ul. Kaszubska 4, Jastrzębie-Zdrój  272000911 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2023-12-31	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>136 546.71</b>	<b>199 768.34</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		136 546.71	199 768.34
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 629 779.73</b>	<b>2 090 111.98</b>
I. Amortyzacja		37 854.63	46 900.29
II. Zużycie materiałów i energii		225 762.79	277 181.76
III. Usługi obce		16 893.95	31 268.88
IV. Podatki i opłaty		6 605.08	6 658.68
V. Wynagrodzenia		1 067 760.28	1 385 536.63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		273 009.66	340 895.03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 893.34	1 670.71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0.00	0.00
X. Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-1 493 233.02</b>	<b>-1 890 343.64</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>2 382.89</b>	<b>6 810.26</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		2 382.89	6 810.26
<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>-1 490 850.13</b>	<b>-1 883 533.38</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>3 814.39</b>	<b>4 993.29</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		3 814.39	4 993.29
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>-1 487 035.74</b>	<b>-1 878 540.09</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>-1 487 035.74</b>	<b>-1 878 540.09</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoły (Miejskiej Jednostki)

mgr Jowita Janowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 5 ul. Kaszubska 4, Jastrzębie-Zdrój 272000911 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2023-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>1 714 489.47</b>	<b>1 914 136.91</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>1 787 752.79</b>	<b>2 206 108.36</b>
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 660 397.22	2 115 106.07
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0.00	0.00
1.4.	Środki na inwestycje	116 518.29	91 002.29
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	10 837.28	0.00
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>1 588 105.35</b>	<b>1 783 620.25</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 320 306.15	1 487 035.74
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	140 323.37	205 340.27
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	116 518.29	91 002.29
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	10 957.54	241.95
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>1 914 136.91</b>	<b>2 336 625.02</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>-1 487 035.74</b>	<b>-1 878 540.09</b>
1.	zysk netto (+)	0.00	0.00
2.	strata netto (-)	-1 487 035.74	-1 878 540.09
3.	nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>427 101.17</b>	<b>458 084.93</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
(główny księgowy)2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR  
Miejskiego Związku  
Szkół i Przedszkoli  
mgr Jowita Jannowska

## INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Publiczne Przedszkole Nr 5</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Kaszubska 4</b>
1.3	adres jednostki <b>44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Kaszubska 4</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>działaność oświatowa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2023-31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
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.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia  zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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); nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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.	łączną 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 nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.1.15.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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 uzupełniająca nr II.2.2.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
<p><b>GLÓWNY KSIĘGOWY</b> mgr Katarzyna Grabowska (główny księgowy)</p> <p>28.03.2024 (rok, miesiąc, dzień)</p> <p><b>DYREKTOR</b> Miejskiego Zespołu Obsługi Szkoł i Przedszkoli mgr Jowita Janowska (kierownik jednostki)</p>	

W Z Ó R  
Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 5

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 0,05% 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.	Szczegółne zasady ewidencji zdarzeń związane z gromadzeniem dochodów i realizowaniem wydatków <sup>2)</sup> :	
	a) uzyskane przez jednostki budżetowe 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, pomniejszą 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

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

28.03.2024

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr *[podpis]*

kierownik jednostki



Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 5

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.	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.

mgr. Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

28.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

.....  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 5

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”	<b>TAK</b>
	b) tylko na kontach zespołu 5 „koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”	<b>NIE</b>
	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”	<b>NIE</b>
2.	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	<b>NIE</b>
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu):	<b>Artykuły spożywcze</b>
3.	Rozliczanie kosztów w czasie:	
	a) rozliczeniu w czasie podlegają wszystkie koszty związane z działalnością jednostki	<b>NIE</b>
	b) nie podlegają rozliczaniu w czasie żadne koszty związane z działalnością jednostki	<b>TAK</b>
	c) nie podlegają rozliczeniu w czasie niektóre koszty związane z działalnością jednostki, w tym: (w miejscu obok wymienić koszty):	<b>NIE</b>
4.	Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu mediów (energii i innych o podobnym charakterze) z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach za okres rozliczeniowy przypadających w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych ujmowane są w kosztach roku według miesiąca sprzedaży.	<b>TAK</b>
5.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	<b>NIE</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

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

28.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 5

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

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

28.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 5

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

.....  
mgr Karolina Ciągłowska  
główny księgowy

28.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoły i Przedszkoli

.....  
mgr Jolanta Janowska  
kierownik jednostki

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia PM  
Nr Or-IV.0050.5.2024  
z dnia 4 stycznia 2024 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.6.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 5

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:	<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**

.....  
mgr Jolanta Janowska

28.03.2024

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: Publiczne Przedszkole Nr 5

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia wartości początkowej							Zmniejszenia wartości początkowej							Wartość netto składników						
		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 <sup>5)</sup>	5 157,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 157,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 157,55	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe RAZEM	1 342 115,21	0,00	118 511,50	0,00	118 511,50	0,00	0,00	9 126,80	0,00	1 451 499,91	785 814,20	0,00	46 900,29	27 509,21	74 409,50	9 126,80	851 096,90	556 301,01	600 403,01		
3	Grunt.	70 483,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 483,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 483,57	0,00	0,00	0,00
3.1	Grupy 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	0,00	0,00
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	761 466,80	0,00	44 501,40	0,00	44 501,40	0,00	0,00	0,00	0,00	805 968,20	487 427,10	0,00	19 036,69	0,00	19 036,69	0,00	506 463,79	274 039,70	299 504,41		
5	Urządzenia techniczne i maszyny	343 504,00	0,00	46 500,89	0,00	46 500,89	0,00	0,00	0,00	0,00	390 004,89	131 726,26	0,00	27 863,60	0,00	27 863,60	0,00	159 589,86	211 777,74	230 415,03		
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	0,00	0,00
7	Inne środki trwałe <sup>6)</sup>	166 660,84	0,00	27 509,21	0,00	27 509,21	0,00	0,00	9 126,80	0,00	185 043,25	166 660,84	0,00	0,00	27 509,21	27 509,21	9 126,80	185 043,25	0,00	0,00	0,00	0,00

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) zmniejszenia 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

.....  
mgr Jowita Janowska

28.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

.....  
mgr Jowita Janowska

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia PM  
Nr Or-IV.0050.5.2024  
z dnia 4 stycznia 2024 r.

Tabela uzupełniająca nr II.1.15.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.1.15.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 5

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	1 352 582,02	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	73 908,51	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych		
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.)	1 200,00	
5	inne świadczenia	300,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

28.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr. Jolita Janowska...  
kierownik jednostki

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia PM  
Nr Or-IV.0050.5.2024  
z dnia 4 stycznia 2024 r.

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

Nazwa jednostki budżetowej: Publiczne Przedszkole Nr 5

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	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie OGÓŁEM, w tym:	91 002,29	1
2	odsetki		
3	różnice kursowe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

28.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska  
kierownik jednostki



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.						
				<b>SUMA</b>	0,00	
ZOBOWIĄZANIA						
Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.	Jastrzębski Zakład Wodociągów i Kanalizacji	zobowiązania za zużyta wodę i odprowadzenie ścieków	D. II.1.	201	1 315,15	
2.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych	D. II.7.	222	511,40	
3.						
				<b>SUMA</b>	1 826,55	

\* dotyczy wzajemnych rozrachunków pomiędzy budżetem miasta, instytucjami kultury oraz spółkami z udziałem miasta które podlegają konsolidacji)

( bez wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami budżetowymi, które wyłączone są na etapie sporządzania bilansu łącznego tych jednostek)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli

mgr Jolita Janowska  
kierownik jednostki

27.03.2024

data

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu bilansu łącznego miasta za rok 2023		
Aktywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: B.II.4 Pozostałe należności	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój- VAT	29,42
suma pozycji:		29,42
<b>Razem aktywa:</b>		29,42
Pasywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: D.II.5.Pozostałe zobowiązania	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój- VAT	362,82
suma pozycji:		362,82
<b>Razem pasywa:</b>		362,82

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego rachunku zysków i strat miasta za rok 2023		
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	1 507,50
suma pozycji:		1 507,50
<b>Razem przychody:</b>		1 507,50
Koszty	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: B.IV. Podatki i opłaty	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	6 658,68
suma pozycji:		6 658,68
<b>Razem koszty:</b>		6 658,68

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego zestawienia zmian funduszu miasta za rok 2023		
Zwiększenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	6 658,68
suma pozycji:		6 658,68
<b>Razem zwiększenia:</b>		6 658,68
Zmniejszenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	Ośrodek Pomocy Społecznej	1 507,50
suma pozycji:		1 507,50
<b>Razem zmniejszenia:</b>		1 507,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

(podpis i pieczęć głównego księgowego jednostki)

27.03.2024

dzień-miesiąc-rok

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr (podpis i pieczęć)  
kierownika jednostki