

Nazwa i adres jednostki  
sprawozdawczej  
**Publiczne Przedszkole Nr  
19**  
ul. Turystyczna 49,  
Jastrzębie-Zdrój  
**272001052**  
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>	<b>1 209 654.91</b>	<b>1 177 000.93</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>1 066 458.79</b>	<b>1 017 945.55</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	2 758 200.23	3 138 570.75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 209 654.91	1 177 000.93	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 691 741.44	-2 120 625.20
1. Środki trwałe	1 209 654.91	1 177 000.93	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	67 715.86	67 715.86	2. Strata netto (-)	-1 691 741.44	-2 120 625.20
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0.00	0.00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 014 149.85	973 744.09	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	127 789.20	135 540.98	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	160 557.88	196 865.13
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	160 557.88	196 865.13
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 350.87	8 798.91
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 203.00	2 078.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 360.60	40 784.61
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	120 055.80	141 072.74
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	3 241.12	3 653.10
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	17 361.76	37 809.75	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	346.49	477.77
I. Zapasy	3 223.58	19 760.43	8. Fundusze specjalne	0.00	0.00
1. Materiały	3 223.58	19 760.43	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	13 791.69	17 284.24			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	792.27			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	13 791.69	16 491.97			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	346.49	765.08			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	306.74	765.08			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00			
4. Inne środki pieniężne	39.75	0.00			
5. Akcje lub udziały	0.00	0.00			
6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>1 227 016.67</b>	<b>1 214 810.68</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>1 227 016.67</b>	<b>1 214 810.68</b>

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

2024-03-19  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoły i Przedszkoli  
mgr Jowita Janowska

Publiczne Przedszkole nr 19  
44-335 Jastrzębie-Zdrój  
ul. Turystyczna 49  
REGON 272001052

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>		<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	19 760,43	magazyn artykułów żywnościowych
<b>Razem</b>		<b>19 760,43</b>	

#### 4. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
B.II.1	201	792,27	nadpłata firmy Tauron
B.II.4	290	-286,40	odpis aktualizacyjny
B.II.4	221	16 329,75	opłata za pobyt dzieci w przedszkolu ponad ustawową podstawę programową i opłata za wyżywienie dzieci w przedszkolu za XII/2023
B.II.4	221	418,29	należność od firmy Tauron- energia elektryczna
B.II.4	280	30,33	2,87 zł. Vat z faktur za XII/2023 wodę i ścieki rozliczony w I/2024, 27,46. zł korekta VAT za m-c XII/2023
<b>Razem</b>		<b>17 284,24</b>	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach:	<b>17 570,64</b>
Rb-27S	16 697,28
VAT	2,87
Rb-N (niewykazane w Rb-27S)	870,49
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	
<b>Razem</b>	<b>17 570,64</b>

#### 5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
B.III.2	130	765,08	środki pieniężne na rachunkach bankowych
<b>Razem</b>		<b>765,08</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
		617,06	zobowiązanie wobec JZWiK za dostarczenie wody i odprowadzenie ścieków
		540,82	zobowiązanie wobec PGNiG za zużycie gazu
		1 818,95	zobowiązanie wobec firmy Tauron
D.II.1	201	5 822,08	zobowiązanie wobec PGNiG TERMIKA za zużycie c.o.
D.II.2	225	2 078,00	zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego
D.II.3	229	40 784,61	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	141 072,74	zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzenia za XII OBS oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.5	240	3 299,08	zobowiązania z tytułu wynagrodzenia za XII OBS oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego
D.II.5	280	354,02	Rozliczenie Vat za XII/2023, zobowiązania za grudzień do rozliczenia w I/2024 oraz III/2024
D.II.7	222	477,77	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych
<b>Razem</b>		<b>196 865,13</b>	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania:

wykazane w sprawozdaniach:	<b>196 387,36</b>
Rb-28S	196 033,34
VAT	354,02
Rb-Z	
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów): nieprzekazane dochody budżetowe na dzień 31.12.2023r.	477,77
	477,77
<b>Razem</b>	<b>196 865,13</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

.....  
główny księgowy

19.03.2024

data

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr. Jolita Janowska.....  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 19 ul. Turystyczna 49, Jastrzębie-Zdrój  272001052 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>168 023.26</b>	<b>213 903.25</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		168 023.26	213 903.25
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 868 337.48</b>	<b>2 345 627.64</b>
I. Amortyzacja		46 880.91	56 560.26
II. Zużycie materiałów i energii		225 029.49	264 149.54
III. Usługi obce		19 582.01	36 974.06
IV. Podatki i opłaty		10 017.04	10 071.64
V. Wynagrodzenia		1 264 080.86	1 602 109.00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		301 174.75	373 376.33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 572.42	2 386.81
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>-1 700 314.22</b>	<b>-2 131 724.39</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>2 556.29</b>	<b>5 721.54</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		2 556.29	5 721.54
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0.00</b>	<b>286.40</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	286.40
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-1 697 757.93</b>	<b>-2 126 289.25</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>6 016.49</b>	<b>5 664.05</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		6 016.49	5 664.05
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>-1 691 741.44</b>	<b>-2 120 625.20</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>-1 691 741.44</b>	<b>-2 120 625.20</b>

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

2024-03-19  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 19 ul. Turystyczna 49, Jastrzębie-Zdrój 272001052 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień: 2023-12-31</b>	Adresat <b>PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ</b> <b>JASTRZĘBIE-ZDR.</b>
---	--	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 583 884.96</b>	<b>2 758 200.23</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>1 985 489.10</b>	<b>2 318 579.91</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 875 315.87	2 294 673.63
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje	110 173.23	23 906.28
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
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>1 811 173.83</b>	<b>1 938 209.39</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	1 525 961.05	1 691 741.44
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	174 931.18	222 369.37
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	110 173.23	23 906.28
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	108.37	192.30
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 758 200.23</b>	<b>3 138 570.75</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>-1 691 741.44</b>	<b>-2 120 625.20</b>
1. zysk netto (+)	0.00	0.00
2. strata netto (-)	-1 691 741.44	-2 120 625.20
3. nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>1 066 458.79</b>	<b>1 017 945.55</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Siegowska

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

 DYREKTOR  
 Miejskiego Zespołu Obsługi  
 Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

## INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Publiczne Przedszkole Nr 19</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Turystyczna 49</b>
1.3	adres jednostki
	<b>44-335 Jastrzębie-Zdrój ul. Turystyczna 49</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 wieczystie
	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);
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.7.
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>GŁÓWNY KSIĘGOWY</b> mgr Katarzyna Grabowska ..... (główny księgowy)</p> <p>19.03.2024 (rok, miesiąc, dzień)</p> <p><b>DYREKTOR</b> Miejskiego Zespołu Obsługi Szkoły 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 19

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 (w miejscu obok podać szczegóły, w tym próg istotności)	NIE
7.	Szczególne 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 (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  
główny księgowy

19.03.2024

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

kierownik jednostki



Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 19

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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Katarzyna Grabowska

19.03.2024  
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 19

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 zespołu 6 „Produkty” i 7 „Przychody, dochody i koszty”	NIE
2.	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	NIE
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu):	Artykuły spożywcze
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.	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.	TAK
5.	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

19.03.2024  
data sporządzenia

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

Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 19

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 Gubowska

19.03.2024  
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 19

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  
mgr Katarzyna Grahowska  
główny księgowy

19.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli  
mgr Jowita 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 19

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**

.....  
mgr Jowita Janowska

19.03.2024

data sporządzenia

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska  
.....  
kierownik jednostki

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

Nazwa jednostki budżetowej: Publiczne Przedszkole Nr 19

II.1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amoryzowanego - osobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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 składników				
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Wartość brutto na początek roku	aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	przychody <sup>2)</sup>	przemieszczenie wewnętrzne <sup>3)</sup>	Zwiększenia OGÓLEM: (kol. 3+4+5)	aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	rozchód <sup>4)</sup>	przemieszczenie wewnętrzne <sup>3)</sup>	Zmniejszenia OGÓLEM: (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 <sup>5)</sup>	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)	Liczba kontraktów inna	
1	Wartości niematerialne i prawne <sup>6)</sup>	7 330,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 330,99	7 330,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	2 105 215,41	0,00	28 308,28	0,00	28 308,28	0,00	0,00	0,00	2 133 523,69	895 563,50	0,00	56 560,25	4 402,00	60 962,26	0,00	956 525,76	1 209 654,91	1 177 000,93	
3	Grunty, w tym:	67 715,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 715,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 715,86	67 715,86		
3.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 630 867,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 867,98	616 718,13	0,00	40 405,76	0,00	40 405,76	657 123,89	1 014 149,85	973 744,09		
5	Urządzenia techniczne i maszyny	224 586,24	0,00	23 906,28	0,00	23 906,28	0,00	0,00	0,00	248 492,52	96 797,04	0,00	16 154,50	0,00	16 154,50	112 951,54	127 789,20	135 540,98		
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		
7	Inne środki trwałe <sup>6)</sup>	182 048,33	0,00	4 402,00	0,00	4 402,00	0,00	0,00	0,00	186 450,33	182 048,33	0,00	0,00	0,00	4 402,00	186 450,33	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) 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

główny księgowy

mgr Katarzyna Grabowska

19.03.2024

data sporządzenia

DYREKTOR

Miejskiego Centrum Edukacji i Obsługi

Szkół i Przedszkoli

mgr Jolanta Janowska

Tabela uzupełniająca nr II.1.7. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.7.

Nazwa jednostki budżetowej: Publiczne Przedszkole Nr 19

Lp.	wyszczególnienie	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (kol. 2+3-4-5)	Liczba kontrolna
		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie		
1	Należności finansowe długoterminowe	0,00			0,00	7
2	Należności finansowe krótkoterminowe				0,00	1
3	Pozostałe należności długoterminowe				0,00	
4	Pozostałe należności krótkoterminowe (wiersze: 5+6+7+8)	0,00	286,40	0,00	286,40	
5	Należności z tytułu dostaw i usług		286,40		286,40	
6	Należności od budżetów				0,00	
7	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00	
8	Pozostałe należności				0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

19.03.2024

data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli  
mgr Jowita Jannowska  
kierownik jednostki

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 19

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	1 554 972,95	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	58 339,29	
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.)	1 083,06	
5	inne świadczenia	6 503,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
.....  
główny księgowy

19.03.2024  
data sporządzenia

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita 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 uzupełniająca nr II.2.2.

Nazwa jednostki budżetowej: Publiczne Przedszkole Nr 19

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>	23 906,28	1
2	<i>odsetki</i>		
3	<i>różnice kursowe</i>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

19.03.2024  
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.						
				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 zużycia wody i odprowadzenie ścieków	D.II.1.	201	617,06	
2.	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	Zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych	D.II.7.	222	477,77	
3.						
				SUMA	1 094,83	

\* 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)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Katarzyna Grabowska  
główny księgowy

19.03.2024  
data

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoły 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 2023		
Aktywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: B.II.4 Pozostałe należności	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój- VAT	27,46
suma pozycji:		27,46
<b>Razem aktywa:</b>		27,46
Pasywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: D.II.5. Pozostałe zobowiązania	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój- VAT	275,80
suma pozycji:		275,80
<b>Razem pasywa:</b>		275,80

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	0,00
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3	2 128,72
suma pozycji:		2 128,72
<b>Razem przychody:</b>		2 128,72
Koszty	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: B.IV. Podatki i opłaty	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	10 071,64
suma pozycji:		10 071,64
<b>Razem koszty:</b>		10 071,64

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	10 071,64
suma pozycji:		10 071,64
<b>Razem zwiększenia:</b>		10 071,64
Zmniejszenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	Ośrodek Pomocy Społecznej	0,00
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 3	2 128,72
suma pozycji:		2 128,72
<b>Razem zmniejszenia:</b>		2 128,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
mgr Katarzyna Grabowska  
(podpis i pieczęć głównego księgowego jednostki)

19.03.2024

dzień-miesiąc-rok

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi  
(podpis i pieczęć  
Szkoły Przedszkoli  
kierownika jednostki)

mgr Jowita Janowska