

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki
1.2	Siedzibę jednostki
1.3	Adres jednostki
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
5	Opis polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
II	Organem prowadzącym szkołę jest Grupa Miejska Jarosław z siedzibą przy ul. Rynek 1, 37-500 Jarosław. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad szkołą jest Podkarpacki Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. Grunwaldzkiej 15, 35-969 Rzeszów.
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, przenieszenia wewnątrznego oraz zmian końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2	Informacja wg załącznika nr 2
1.3	Informacja o wartości rynkowej aktywów trwałych, w tym o wartości dysponującej informacjami
1.4	Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów niemożliwych do wyłączenia z bilansu
1.5	Wartość gruntów użytkowanych w całości lub częściowo przez jednostkę, w tym o wartości dysponującej informacjami
1.6	Wartość nieruchomości lub nieruchomości w całości lub częściowo przez jednostkę, w tym o wartości dysponującej informacjami
1.7	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.8	Wartość należności z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy, w tym z tytułu umów leasingu
1.9	Wartość zobowiązań długoterminowych o pozostającym do czasu wymagalności okresie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy, w tym z tytułu umów leasingu
1.9.a	Wartość zobowiązań długoterminowych o pozostającym do czasu wymagalności okresie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy, w tym z tytułu umów leasingu
1.9.b	Wartość zobowiązań długoterminowych o pozostającym do czasu wymagalności okresie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy, w tym z tytułu umów leasingu
1.9.c	Wartość zobowiązań długoterminowych o pozostającym do czasu wymagalności okresie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy, w tym z tytułu umów leasingu

	- informacje wg. załącznika nr 5, nie dotyczy
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowym (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Ne dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Urząd Miasta Jarosławia
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także w ekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Urząd Miasta Jarosławia
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
	- informacje wg. załącznika nr 6, nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- wypełnia Urząd Miasta Jarosławia
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16	Inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31 grudnia 2019 r. pomiędzy jednostkami. Załącznik nr 11
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8, nie dotyczy
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- informacje wg. załącznika nr 9, nie dotyczy
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadwyczałnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10, nie dotyczy
2.4	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z przepisami o odpowiedzialności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe
	Ne dotyczy
2.5	Inne informacje
	Ne dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz w wynik finansowy jednostki
	Ne dotyczy

Główny księgowy

2023-03-27
rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej - SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4 W JAROSŁAWIU

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	X
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	X
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	X
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	X
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	X
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	X
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	X
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	X
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	X

(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej - SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4 W JAROSŁAWIU
AKTYWA TRWAŁE (w zł)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	13	14	15	16	17	18
1	Wartości niematerialne i prawne	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
2	Środki trwałe:	4 362 452,27	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
Grupa 0	Grupy	592 790,00	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
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 378 101,92	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
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	211 560,14	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
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	22 149,00	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
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	72 320,39	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
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 000,00	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
Grupa 6	Urządzenia techniczne	36 397,63	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
Grupa 7	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
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	37 133,19	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
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	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
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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
Grupa 6	Urządzenia techniczne	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
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - gdzie indziej	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
nieodpłatnie przekazanie między jednostkami Gminy Miejskiej Jarosław																			

2023-03-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej - SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4 W JAROSŁAWIU

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane w zł *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	592 790,00 zł	- zł		592 790,00 zł
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				- zł
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- zł
4	Grupa 3 Kociołki i maszyny energetyczne				- zł
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				- zł
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				- zł
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				- zł
8	Grupa 7 Środki transportu				- zł
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				- zł
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				- zł
11	RAZEM	592 790,00 zł	- zł	- zł	592 790,00 zł

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów; w tym z tytułu umów leasingu - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

2023-03-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej - SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4 W JAROSŁAWIU

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w zł

NIE DOTYCZY

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna				0,00
-	odsetki				0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna				0,00
-	odsetki				0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna				0,00
	odsetki				0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

2023-03-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej - SZKOŁA PODSTAWOWA NR W JAROSŁAWIU

Zobowiązania według okresów wymagalności w zł

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe						0,00	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	19 306,75	15 007,72				15 007,72	
3	Zobowiązania wobec budżetów						0,00	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 505,21	62 712,04				62 712,04	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	341 503,93	333 859,44				333 859,44	
6	Pozostałe zobowiązania	352,51	1 232,87				1 232,87	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						0,00	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						0,00	
	Razem:	405 668,40	412 812,07	0,00	0,00	0,00	412 812,07	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej - SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4 W JAROSŁAWIU

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	X	
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
	- inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	X	X
	- ujemna wartość jednostki		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
	- inne		

(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej - SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4 W JAROSŁAWIU

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	3 988 807,27 zł
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń w tym świadczenie na start nauczycieli	817 792,55 zł
3	dodatkové wynagrodzenie roczne	304 440,38 zł
4	pozostałe - (premie, dodatki specjalne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne w tym posiłki regeneracyjne, rzeczowe zaopatrzenie BHP pracowników itp.	99 275,97 zł

2023-03-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej - SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4 W JAROSŁAWIU

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej - SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4 W JAROSŁAWIU

Środki trwałe w budowie

NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	- zł

* obroty WN konta 080

2023-03-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej - SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4 W JAROSŁAWIU

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy		Bieżący rok obrotowy	
		3		4	
1	Przychody	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Koszty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0	0,00 zł	0,00 zł
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

2023-03-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Wzajemne rozliczenia na dzień 31.12.2022 r.**Konto 976**

Lp.	Kontrahent	Dokumenty	Treść operacji	Przychód	Konto	Pozycja w bilansie	Pozycja w RZiS	Pozycja w ZZFiJ	Jednostka wzajemna
1.	MOPS Jarosław	Noty za dożywianie dzieci	Refundacja za dożywianie dzieci	3888,00	Ma 976	X	A.I.	1.2.2	Gmina Miejska Jarosław
2.	PGKiM	Faktury VAT	Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	3186,88	Ma 976	X	B.III.	I.1.2	Gmina Miejska Jarosław

.....
(główny księgowy)

.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Wzajemne rozliczenia (zobowiązania) na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Kontrahent	Dokumenty	Treść operacji	Przychód	Konto	Pozycja w bilansie	Pozycja w Bilansie	Jednostka wzajemna
1.	PWiK Jarosław	Faktura VAT 19470/2022/FVME	Uzdatnianie i dostarczanie wody, odprowadzenie ścieków, abonament	1238,38	Ma	X	D.II.1	Gmina Miejska Jarosław

.....
(główny księgowy).....
(data).....
(kierownik jednostki)