


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Pile ul. Grabowa 18 64-920 Piła	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Prezydent Miasta Piły
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000235654</b>		<b>C04E83E10D01C0CF</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Elżbieta Kupis

*mgr Elżbieta Kupis*

2020.03.05

rok mies. dzień

Mariola Skrzyńska

(kierownik jednostki)

**DYREKTOR SZKOŁY**

*Mariola Skrzyńska*  
mgr Mariola Skrzyńska

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Elżbieta Kupis

(główny księgowy)

*mgr Elżbieta Kupis*

2020.03.05

rok mies. dzień

Mariola Skrzyńska

(kierownik jednostki)

**DYREKTOR SZKOŁY**

*Mariola Skrzyńska*  
mgr Mariola Skrzyńska

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
  1.
    - 1.1 nazwa jednostki
      - Szkoła Podstawowa nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Pile
    - 1.2 siedziba jednostki
      - Pila ul. Grabowa 18
    - 1.3 adres jednostki
      - Piła ul. Grabowa 18 64-920 Piła
    - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
      - Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej
  2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
    - 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
  3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
    - nie dotyczy
  4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
    - Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad:
      - 1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się:
        - w cenie nabycia, w przypadku nabycia w drodze kupna,
        - w wartości określonej w decyzji, w przypadku otrzymania na podstawie decyzji,
        - w wartości rynkowej, w przypadku otrzymania w drodze darowizny,
        - w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów a przy ich braku wg wartości godziwej, w przypadku ujawnienia podczas inwentaryzacji.
    - Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
    - Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową gdy wartość w dniu przyjęcia do użytkowania jest równa lub wyższa niż 10000 zł.
    - Amortyzacja naliczana jest jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po miesiącu przyjęcia do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową bądź przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Nie umarza się gruntów.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:

- książki i zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10000 zł.

Księgi inwentarzowe prowadzi się dla zakupów umarzanych jednorazowo w 100 % gdy jednostkowa cena zakupu jest wyższa od 350 zł z wyjątkiem zakupów dla których bez względu na wartość i czas użytkowania prowadzi się księgi inwentarzowe, są to:

- 1) meble (biurka, stoły, stoliki, ławy, szafy, biblioteczki, segmenty meblowe, regały);
- 2) krzesła, fotele, krzeselka;
- 3) maszyny biurowe;
- 1) sprzęt audiowizualny (rzutniki, tablice interaktywne itp.);
- 2) urządzenia chłodnicze, lodówki, odkurzacze;
- 3) sprzęt agd, narzędzia i elektronarzędzia, drabiny, kosiarki, podcinarki;
- 4) sprzęt elektroniczny, fotograficzny i komputerowy z wyłączeniem myszek i klawiatur;
- 5) pomoce dydaktyczne, naukowe z wyłączeniem pomocy naukowych i dydaktycznych, których wartość jednostkowa jest niższa od 200 zł oraz takie, których nie można ponumerować ze względów technicznych. Ujmuje się je wówczas w ewidencji ilościowej

Dla pozostałych środków trwałych o niskiej wartości ze względu na wysoką częstotliwość występowania usterek nie prowadzi się żadnej ewidencji odnosząc zakup bezpośrednio w koszty w momencie zakupu są to:

- o charakterze wyposażenia (kosze, lampy wiszące, lampki, lustra, firany zasłony, karnisze, rolety, umywalki, deski sedesowe, dozowniki do mydła i papieru, itp.),
- o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt (młotki, trzonki, pędzle, miary, wałki malarskie, wiertła, tarcze do cięcia, wkrętaki, grabie, rękawice robocze itp;
- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości np. wiadra, szczotki, miski, ręczniki, ścierki;

- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki, klawiatury, myszki).

Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówki szkolnej odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu z tym, że materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości nie zużyte do końca roku ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów magazynowych, korygując jednocześnie koszty o wartość stanu magazynowego pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Artykuły spożywcze zakupione w celu przygotowania posiłków w momencie zakupu ujmuje się na koncie 310 "Materiały" i zalicza w ciężar kosztów na koniec każdego miesiąca, w którym zostały zużyte w celu przygotowania posiłków w stołówce szkolnej. Materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO.

2. Zbiory biblioteczne wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według cen zakupu,
- pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej,
- stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów,
- rozchody w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

4. Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
- b) należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

- c) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, (np. odsetki, kary, koszty sadowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- d) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadku uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

6. W jednostce tworzone są rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – wycenia się według wartości nominalnej. Zalicza się do nich koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

Tworzy się je w szczególności w odniesieniu do:

- opłaconych kosztów ubezpieczenia składników majątkowych,
- opłaconych kosztów odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- zadeklarowanych kwot podatku od nieruchomości,
- zadeklarowanych opłat za gospodarowanie odpadami.
- opłaconych kosztów zakupu prenumeraty

7. Zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymagalnej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

8. Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych rozlicza w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji, oraz ujmuje je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych lub obciąża osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.

9. Fundusze własne i specjalne, wycenia się w wartości nominalnej.

5. inne informacje

- nie dotyczy

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

### 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

- dane zawarte są w tabeli nr 1 i 2

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

- brak informacji

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- w roku sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- nie dotyczy

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

- dane zawarte są w tabeli nr 6. Umowa użyczenia nr 3/8.3/201/BI zawarta w dniu 29.06.2015 r. w Pile pomiędzy Stowarzyszeniem Gmin i Powiatów Nadnoteckich na użyczenie sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem zakupionego w ramach projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminach”

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

- nie dotyczy

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)

- w roku sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

- rezerwy w roku budżetowym nie wystąpiły

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

- nie dotyczy

1.10. kwota 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

- nie dotyczy

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie dotyczy

1.12. łączna kwota 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

- nie dotyczy

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

- dane zawarte są w tabeli nr 14

-

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- nie dotyczy

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
wynosi 143 403,61 zł

1.16. inne informacje

- brak

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów



- 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

- nie dotyczy

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- brak

2.4. informacja 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

- nie dotyczy

2.5. inne informacje

- brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- brak

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Elżbieta Kupis*  
(główny księgowy)

2020-03-05.....

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Mariola Skrzyńska*

(kierownik jednostki)

**Tabela nr 1. Zmiana wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych**

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość początkowa brutto - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa brutto - stan na koniec roku (2 + 6 - 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewn.		zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewn.		
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	25 718,39	3 419,00			3 419,00		331,71		331,71	28 805,68
2. Środki trwałe:	9 698 548,95	55 927,96	0,00	0,00	55 927,96	0,00	40 877,35	0,00	40 877,35	9 713 599,56
2.1. Grunty	158 544,99				0,00				0,00	158 544,99
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 272 060,29				0,00				0,00	8 272 060,29
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	124 729,99				0,00				0,00	124 729,99
2.4. Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe	1 143 213,68	55 927,96			55 927,96		40 877,35		40 877,35	1 158 264,29
<b>Razem wartość brutto (1+2):</b>	<b>9 724 267,34</b>	<b>59 346,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59 346,96</b>	<b>0,00</b>	<b>41 209,06</b>	<b>0,00</b>	<b>41 209,06</b>	<b>9 742 405,24</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**DYREKTOR SZKOŁY**  
*Elżbieta Kupis*  
 mgr Elżbieta Skrzyńska

*mgr Elżbieta Kupis*

**Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>1. Wartości niematerialne i prawne</i>	25 718,39		3 419,00		3 419,00	331,71	28 805,68
<i>2. Środki trwałe</i>	3 140 663,78	0,00	265 336,24	0,00	265 336,24	40 877,35	3 365 122,67
2.1. Grunty					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 881 995,65		206 570,15		206 570,15		2 088 565,80
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	120 596,83		1 124,00		1 124,00		121 720,83
2.4. Środki transportu					0,00		0,00
2.5. Inne środki trwałe	1 138 071,30		57 642,09		57 642,09	40 877,35	1 154 836,04
<b>Razem umorzenie (1+2):</b>	<b>3 166 382,17</b>	<b>0,00</b>	<b>268 755,24</b>	<b>0,00</b>	<b>268 755,24</b>	<b>41 209,06</b>	<b>3 393 928,35</b>

**GŁÓWNY KSIEGOWY**

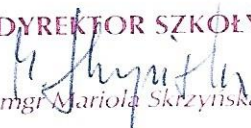
**DYREKTOR SZKOŁY**  
*Maria Skrzyńska*  
 mgr Maria Skrzyńska

*mgr Elżbieta Kupis*

**Tabela nr 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość na koniec roku
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Środki transportu	
Inne środki trwałe	3 755,19
<b>Razem</b>	<b>3 755,19</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Elżbieta Kupis

**DYREKTOR SZKOŁY**  
  
mgr Mariola Skrzyńska

**Szkoła Podstawowa nr 4**im. Mikołaja Kopernika w Pile  
ul. Grabowa 18, 64-020 PILA

tel./fax 071 611 11 89

Regon 000235054

**Tabela nr 14. 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**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 283,47	2 298,53
ubezpieczenia majątkowe	485,71	498,96
prenumeraty	1 797,76	1 799,57
inne		
Bierne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Razem</b>	<b>2 283,47</b>	<b>2 298,53</b>

DYREKTOR SZKOŁY

  
mgr Mariola Skrzyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Elżbieta Kupis

**Szkola Podstawowa nr 4**  
 im. Mikołaja Kopernika w Piłce  
 ul. Grabowa 18, 64-920 PIŁKA  
 tel./fax 067/213-11-57  
 Regon 000235654

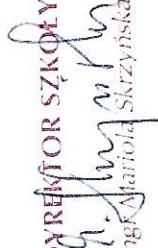
Załącznik nr 4  
 do Zarządzenia Nr 106(49)19  
 Prezydenta Miasta Piły  
 z dnia 14 lutego 2019 r.

**Wzajemne rozliczenia między jednostkami na dzień 31 grudnia 2019 r.  
 dotyczy: bilansu /rachunku-zysków-i-strat / zestawienia-zmian-w-funduszu<sup>z</sup>**

Nr korekty	Wyszczególnienie (tytuł wzajemnego rozliczenia)	Jednostka, której korekta dotyczy	Pozycja sprawozdania finansowego	Kwota
1	Rozliczenia dotyczące bilansu z Organem Gminy - korekta rozrachunków z tytułu środków na wydatki budżetowe oraz z tyt.dochodów budżetowych (dotyczy nadpłaconych dochodów z tytułu należnego podatku VAT za m-c grudzień 2019 r).	Urząd Miasta Piły	AKTYWA B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	135,65
2	Rozliczenia dotyczące bilansu z Organem Gminy - korekta rozrachunków z tyt.środków na wydatki budżetowe oraz z tyt.dochodów budżetowych	Urząd Miasta Piły	PASYWA D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00
3				
4				
	<b>RAZEM:</b>			<b>135,65</b>

\* odpowiednio skreślić

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Elżbieta Kupis

**DYREKTOR SZKOŁY**  
  
 mgr Mariola Skrzyńska

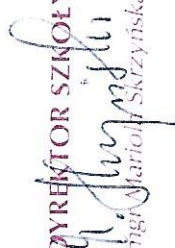
**Szkoła Podstawowa nr 4**  
 im. Mikołaja Kopernika w Pile  
 ul. Grabowa 18, 64-920 PILA  
 tel./fax 067/213-11-57  
 Regon 000235654

**Wzajemne rozliczenia między jednostkami na dzień 31 grudnia 2019 r.  
 dotyczy: bilansu / rachunku zysków i strat / zestawienia zmian w funduszu<sup>z</sup>**

Nr korekty	Wyszczególnienie (tytuł wzajemnego rozliczenia)	Jednostka, której korekta dotyczy	Pozycja sprawozdania finansowego	Kwota
1	Korekta z tytułu przychodów budżetowych	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	A.VI.Przychody z tytułu dochodów budżetowych	53 436,60
2	Korekta kosztów z tytułu zakupu usług	Szkoła Podstawowa Nr 2	B.III.-Usługi obce	3 120,00
3	Korekta kosztów z tytułu podatku od nieruchomości	Urząd Miasta Piły	B.IV. Podatki i opłaty	508,00
4.				
5				
6				
	<b>RAZEM:</b>			<b>57 064,60</b>

\* odpowiednio skreślić

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Elżbieta Kupis

**DYREKTOR SZKOŁY**  
  
 mgr Stanisław Skrzyński

**Szkoła Podstawowa nr 4**  
Im. Mikołaja Kopernika w Piłę  
ul. Grabowa 18, 64-920 Piła  
tel./fax 067213-11-57  
Regon 000235654

Załącznik nr 4  
do Zarządzenia Nr 106(49)19  
Prezydenta Miasta Piły  
z dnia 14 lutego 2019 r.

**Wzajemne rozliczenia między jednostkami na dzień 31 grudnia 2019 r.  
dotyczy: bilansu /-rachunku-zysków-i-strat / zestawienia zmian w funduszu \***

Nr korekty	Wyszczególnienie (tytuł wzajemnego rozliczenia)	Jednostka, której korekta dotyczy	Pozycja sprawozdania finansowego	Kwota
1				
2				
3				
4				
5				
6				
	<b>RAZEM:</b>			<b>0,00</b>

\* odpowiednio skreślić

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Elzbieta Kupis

**DYREKTOR SZKOŁY**  
  
mgr Katarzyna Skrzyńska



**Szkoła Podstawowa nr 4**  
 im. Mikołaja Kopernika w Piłce  
 ul. Grabowa 18, 64-920 Piłka  
 tel./fax 067/213-11-57  
 Regon 000235654

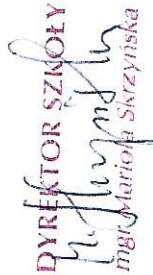
Załącznik nr 4  
 do Zarządzenia Nr 106(49)19  
 Prezydenta Miasta Piły  
 z dnia 14 lutego 2019 r.

**Wzajemne rozliczenia między jednostkami na dzień 31 grudnia 2019 r.  
 należności i zobowiązania z jednostkami budżetowymi  
 dotyczy: bilansu / rachunku zysków i strat / zestawienia zmian w funduszu<sup>±</sup>**

Nr korekty	Wyszczególnienie (tytuł wzajemnego rozliczenia)	Jednostka, której korekta dotyczy	Pozycja sprawozdania finansowego	Kwota
1	Korekta rozrachunków z tytułu zobowiązań	Szkoła Podstawowa Nr 2	PASYWA D.II.1.-Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	725,70
2	Korekta rozrachunków z tytułu zobowiązań - dotyczy zobowiązania z tyt. podatku VAT za m-c grudzień 2019 r. w kwocie zgodnej z deklaracją VAT-7 złożoną za m-c grudzień 2019 r.	Urząd Miasta Piły	PASYWA D.II.5.-Pozostałe zobowiązania	100,81
3				
4				
	<b>RAZEM:</b>			<b>826,51</b>

\* odpowiednio skreślić

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Etybieta Kupis

**DYREKTOR SZKOŁY**  
  
 mgr Jolanta Skrzyńska

**Szkoła Podstawowa nr 4**  
 im. Mikołaja Kopernika w Pile  
 ul. Grabowa 18, 64-920 Pila  
 tel./fax 067/213-11-57  
 Regon 000235654

Załącznik nr 4  
 do Zarządzenia Nr 106(49)19  
 Prezydenta Miasta Pily  
 z dnia 14 lutego 2019 r.

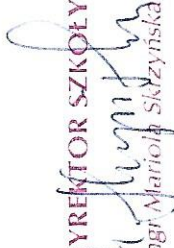
**Wzajemne rozliczenia między jednostkami na dzień 31 grudnia 2019 r.  
 z instytucjami kultury oraz spółkami gminnymi.**

**dotyczy: bilansu /rachunku zysków i strat / zestawienia zmian w funduszu\***

Nr korekty	Wyszczególnienie (tytuł wzajemnego rozliczenia)	Jednostka, której korekta dotyczy	Pozycja sprawozdania finansowego	Kwota
1	Korekta rozrachunków z tytułu zobowiązań z instytucjami kultury oraz spółkami gminnymi	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o.	D.II.1 -Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 141,65
2				
3				
4				
5				
<b>RAZEM:</b>				<b>2 141,65</b>

\* odpowiednio skreślić

**GLÓWNY KASJEROWY**  
  
 mgr Elżbieta Kupis

**DYREKTOR SZKOŁY**  
  
 mgr Mariola Skrzyńska