

Tabela nr 1
Załącznik do Zasad

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
1.2.	siedzibę jednostki kod, miasto, ulica nr 72-600 Świnoujście ul. Piastowska 54
1.3.	adres jednostki kod, miasto, ulica nr 72-600 Świnoujście ul. Piastowska 54
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreślić) 1) samorządowy zakład budżetowy - PKD.....dział/działy klasyfikacji budżetowej..... 2) jednostka budżetowa – PKD 8560 Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 85406 3) jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego - PKD.....dział/działy klasyfikacji budżetowej.....
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem dzień, m-c, rok do dzień, m-c, rok 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne tak/nie dotyczy *(niepotrzebne skreślić)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI: Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW: Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania / w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. * 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie/rocznie * według stanu na koniec danego okresu. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 150,-zł do 10.000,-zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Składniki majątku o wartości poniżej 10.000 zł podlegają ewidencji: - ilościowo – wartościowej w przedziale od 300,-zł do 10.000,- zł, - ilościowej w przedziale od 150,- zł do 300,- zł. 7. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody
5.	inne informacje 1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 5) ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 6) pozostałe informacje istotne dla jednostek/komórek organizacyjnych sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy
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 Dane prezentowane w Tabeli 1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji -

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.3	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	Dane prezentowane w Tabeli 1.4	
1.5.	wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.5	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.6	
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)	0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.7	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.8	
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	0
b)	powyżej 3 do 5 lat	0
c)	powyżej 5 lat	0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.9	
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.10	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.11	
1.12.	łącznie 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.12	
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	0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.13.1 i 1.13.2	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.14	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	53.623,64
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15	
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0
	Dane prezentowane w Tabeli 2.1	
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	0
	Dane prezentowane w Tabeli 2.2	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0
	Dane prezentowane w Tabeli 2.3	
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	0
	Dotyczy/Nie dotyczy* - podać informacje, jeżeli dotyczy	
2.5.	inne informacje:	
	Dane prezentowane w Tabeli 2.4	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Dane prezentowane w Tabeli 3.1	

Wiesława Jabłońska

2021 – 02 – 24

Sławomir Wojtyłko

Główny Księgowy

(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik Jednostki)

Tabela 1.2 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	inne *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	12.585,96	0	5.457,00	0	5.457,00	0	0	3.792,98	0	3.792,98	14.249,98	12.585,96	5.457,00	3.792,98	14.249,98	0	0
2	Środki trwałe:	210.030,39	0	888.757,46	0	888.757,46	0	0	5.976,11	0	5.976,11	1.092.811,74	70.251,85	9.440,08	5.976,11	73.715,82	139.778,54	1.019.095,92
Grupa 0	Grunty	133.296,54	0	90.703,46	0	90.703,46	0	0	0	0	0	224.000,00	0	0			133.296,54	224.000,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	18.506,00	0	798.054,00	0	798.054,00	0	0	0	0	0	816.560,00	14.351,00	7.113,08		21.464,08	4.155,00	795.095,92
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Grupa 7	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	58.227,85	0	0	0	0	0	0	5.976,11	0	5.976,11	52.251,74	55.900,85	2.327,00	5.976,11	52.251,74	2.327,00	0
Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Świnoujście

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

2021.02.24
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście
trwałych dokonanych w trakcie roku

Lp.	Specyfikacja	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe (Aktywa: A.I, A.II, A.III) w tym:	0
1.1.	Środki trwałe w budowie	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0
SUMA (1+2)		0

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0	0	0	0

Wiesława Jabłońska
Główny Księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Tabela 1.5 Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość pozabilansowa
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0	0
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0	0
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów,	0	0
	w tym		
	umów leasingu	0	0
SUMA (1+2+3)		0	0

Wiesława Jabłońska
Główny Księgowy

2021.02.24
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość bilansowa
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
SUMA (1+2+3+4)		0	0

Wiesława Jabłońska
Główny Księgowy

(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie (art. 35b. ust.3 ustawy o rachunkowości)	Rozwiązanie (art. 35c. ustawy o rachunkowości)	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	0	0	0	0	0
I.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0	0	0	0	0
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
I.2.2.	należności od budżetów	0	0	0	0	0
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
I.2.4.	pozostałe należności	0	0	0	0	0
II.	Należności finansowe Miasta Świnoujście (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	0	0	0	0	0

*w tym stan pożyczek zagrożonych -

Wiesława Jabłońska
Główny Księgowy

2021.02.24
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor)

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Tabela 1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0	0	0	0	0
I.4.	na kary	0	0	0	0	0
I.5.	inne	0	0	0	0	0

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Tabela 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (poz.Pasywa D.I.)	0	0	0	0
	w tym dotyczące wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami/komórkami organizacyjnymi	0	0	0	0
2.	Dla Organu (poz.Pasywa I.1.2. bilansu z wykonania budżetu)	0	0	0	0
SUMA (1+2)		0	0	0	0

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

i zwrotnego

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	0
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0	0

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Tabela 1.11 Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
				trwałych	obrotowych
1.	Gwarancje	0	0	0	0
2.	Poręczenia, w tym	0	0	0	0
2.1.	poręczenia wekslowe	0	0	0	0
2.2.	utworzone rezerwy bilansowe	0	0	0	0
3.	Hipoteka	0	0	0	0
4.	Zastawy	0	0	0	0
5.	Inne	0	0	0	0
SUMA (1+2+3+4+5)		0	0	0	0

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Tabela 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych jednostki w tym zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0	0
2.	Poręczenia	0	0
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0	0
3.	Roszczenia sporne	0	0
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0
5.	Inna specyfikacja, w tym:	0	0
5.1.	hipoteki	0	0
5.2.	zastawy	0	0
SUMA (1+2+3+4+5)		0	0

Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Pozycja bilansowa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0	0	0
2.	Ubezpieczenia osobowe	0	0	0
3.	Prenumerata	0	0	0
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0	0	0
5.	Inne	0	0	0
SUMA (1+2+3+4+5)		X	0	0

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Tabela 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Pozycja bilansowa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Naprawy gwarancyjne		0	0
2.	Usługi wykonane, niezafakturowane		0	0
3.	Pozostałe		0	0
SUMA (1+2+3)		X	0	0

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Tabela 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	0	0
2.	Otrzymane poręczenia	0	0
SUMA (1+2)		0	0

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	19.152,00
2.	Nagrody jubileuszowe	12.768,00
3.	Świadczenia urlopowe	21.703,64
4.	Inne świadczenia pracownicze	0
SUMA (1+2+3+4)		53.623,64

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0	0	0	0	0
1.	Materiały	0	0	0	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
4.	Towary	0	0	0	0	0

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym, w tym:	0	0
skapitalizowane odsetki	0	0
skapitalizowane różnice kursowe	0	0

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Tabela 2.3 Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	0
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	0

Tabela 2.4 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki pieniężne budżetu, w tym:	0
1.1.	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	0
2.	Wynik na operacjach niekasowych, z tego	0
2.1.	Różnice kursowe od zobowiązań finansowych walutowych	0
2.2.	Różnice kursowe dotyczące projektów	0
2.3.	Różnice kursowe od od środków pieniężnych na r-kach walutowych	0
2.4.	Inne	0

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Tabela 3.1 Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami* tym:	903073,55
1.1.	suma wyłączeń w bilansie	1610,28
1.1.1	- <i>aktywa</i>	
1.1.2	- <i>pasywa</i>	1610,28
1.2.	suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	12705,81
1.2.1	- <i>przychody</i>	0,00
1.2.2	- <i>koszty</i>	12705,81
1.3.	suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	888757,46
1.3.1	- <i>zwiększenia</i>	888757,46
1.3.2	- <i>zmniejszenia</i>	0,00

**** tabela zbiorcza dla tabel 4a -4f***

Wiesława Jabłońska
Główny księgowy

Sławomir Wojtyłko
Dyrektor

Oświadczenie Kierownika jednostki

dotyczy: sprawozdania finansowego

Oświadczam, że:

1) Sprawozdanie finansowe za rok 2020

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.

2) Na sprawozdanie finansowe składają się:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat,
- c) zestawienie zmian w funduszu,
- d) informacja dodatkowa

3) W sprawozdaniu finansowym i zestawieniu danych ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki,

4) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych,

5) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego i zestawień danych oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Wiesława Jabłońska 2021 – 02 – 24

... Sławomir Wojtyłko

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki*)

* niepotrzebne skreślić

Informacja w zakresie inwentaryzacji składników majątkowych

Oświadczam, że w jednostce przeprowadzono inwentaryzację i na dzień przedstawiony w poniższej tabeli:

Lp.	Aktywa i pasywa	Metoda inwentaryzacji	Dzień, na który została przeprowadzona inwentaryzacja
1	Wartości niematerialne i prawne	weryfikacja	31.12.2020 r.
2	Grunty	weryfikacja	31.12.2020 r.
3	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	weryfikacja	31.12.2020 r.
5	Urządzenia techniczne i maszyny	Spis z natury	31.12.2020 r.
6	Środki transportu		
7	Inne środki trwałe	Spis z natury	31.12.2020 r.
8	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		
9	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		
10	Należności długoterminowe		
11	Akcje i udziały		
12	Inne papiery wartościowe		
13	Inne długoterminowe aktywa finansowe		
14	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		
15	Materiały		
17	Półprodukty i produkty w toku		
18	Produkty gotowe		
19	Towary		
20	Należności z tytułu dostaw i usług	weryfikacja	31.12.2020 r.
21	Należności od budżetów		
22	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
23	Pozostałe należności		
24	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe		
25	Rozliczenia z tytułu środków na dochody budżetowe		
26	Środki pieniężne w kasie	Spis z natury	31.12.2020 r.
27	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Potwierdzenia salda	31.12.2020 r.
28	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		
29	Inne środki pieniężne		
30	Akcje lub udziały		
31	Inne papiery wartościowe		
32	Inne rozliczenia krótkoterminowe aktywa finansowe		
33	Rozliczenia międzyokresowe		
34	Wynik finansowy netto (+,-)		
35	Fundusz jednostki		
36	Wynik finansowy netto (+,-)		
37	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
38	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
39	Fundusze placówek		
40	Państwowe fundusze celowe		
41	Zobowiązania długoterminowe		
42	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	weryfikacja	31.12.2020 r.
43	Zobowiązania wobec budżetów	weryfikacja	31.12.2020 r.
44	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	weryfikacja	31.12.2020 r.
45	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	weryfikacja	31.12.2020 r.
46	Pozostałe zobowiązania		
47	Sumy obce (depozytowe,zabezpieczenia wykonania umów)		
48	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
49	Fundusze specjalne		
50	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
51	Inne fundusze		
52	Rezerwy na zobowiązania		
53	Rozliczenia międzyokresowe		

* niepotrzebne skreślić

Wiesława Jabłońska

(główny księgowy)

2021.02.24

(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Wojtyło

(kierownik jednostki)

Wyłączenia do sprawozdania łącznego/bilansu skonsolidowanego * - wykaz
wzajemnych należności oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze

	AKTYWA	Rok 20XX
A.	Aktywa trwałe	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	
1.	Środki trwałe	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	

2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	

III.	Należności długoterminowe	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	

B.	Aktywa obrotowe	
II.	Należności krótkoterminowe	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	

2.	Należności od budżetów	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	

4.	Pozostałe należności	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	

5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	

IV.	Rozliczenia międzyokresowe	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	

* niepotrzebne skreślić

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa jednostki

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Swinoujście

Wyłączenia do sprawozdania łącznego/bilansu skonsolidowanego * - wykaz wzajemnych zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze

	P A S Y W A	Rok 2020
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	1.610,28
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.610,28
	.....	0,0
	.....	0,0
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	0,0
	.....	0,00
5.	Pozostałe zobowiązania	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	0,00
	.....	0,00
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	0,00
	.....	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	0,00
	.....	0,00

* niepotrzebne skreślić

Wiesława Jabłońska
(główny księgowy)

2021 – 02 – 24
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Wojtyłko
(kierownik jednostki)

* do tabeli należy dołączyć analitykę wyłączeń (kontrahent i kwota)
Szkolno-Wychowawczy Swinoujście - 1.610,28

Specjalny Ośrodek

Wyłączenia do sprawozdania łącznego - wykaz wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między podmiotami objętymi sprawozdaniem łącznym

Wyszczególnienie		Rok 2020
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
B.	Koszty działalności operacyjnej	12.705,81
II.	Zużycie materiałów i energii	12.705,81
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	12.705,81
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Świnoujście	
III.	Usługi obce	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
IV.	Podatki i opłaty	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
X.	Pozostałe obciążenia	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	
II.	Dotacje	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
III.	Inne przychody operacyjne	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
G.	Przychody finansowe	
II.	Odsetki	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
H.	Koszty finansowe	
I.	Odsetki	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	

* niepotrzebne skreślić

**Wyłączenia do sprawozdania łącznego - wykaz wzajemnych zwiększeń i zmniejszeń
wykazanych w zestawieniu zmian w funduszu**

Wyszczególnienie		Rok 2020
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	888.757,46
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
1.4.	Środki na inwestycje	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
1.10	Inne zwiększenia	888.757,46
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	888.757,46
	Urząd Miasta Swinoujście	888.757,46
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	
2.9.	Inne zmniejszenia	
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	
	

* niepotrzebne skreślić

Wiesława Jabłońska

2021-02-24

Sławomir Wojtyłko

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa jednostki

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Załącznik Nr 4d

do Zasad

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań o podobnym charakterze wykazanychw bilansie, a niezgodnionych między podmiotami objętymi sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym */**

NALEŻNOŚCI				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	pozycja w bilansie	dodatkowe informacje
		0		
ZOBOWIĄZANIA				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	pozycja w bilansie	dodatkowe informacje
		0		

* niepotrzebne skreślić

Wiesława Jabłońska

Sławomir Wojtylko

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Nazwa jednostki
Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Załącznik Nr 4e
do Zasad

Wykaz wzajemnych przychodów i kosztów wykazanych w rachunku zysków i strat, a niezgodnionych między podmiotami objętymi sprawozdaniem łącznym*

PRZYCHODY				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	pozycja w rachunku zysków i strat	dodatkowe informacje
		0		
KOSZTY				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	pozycja w rachunku zysków i strat	dodatkowe informacje
		0		

* niepotrzebne skreslić

Wiesława Jabłońska
(główny księgowy)

Sławomir Wojtylko
(kierownik jednostki)

* przychody i koszty nie wykazane w zał. nr 4b

Nazwa jednostki
Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna
ul. Piastowska 54 72-600 Świnoujście

Załącznik Nr 4f
do Zasad

Wykaz wzajemnych dochodów i wydatków wykazanych w zestawieniu zmian w funduszu a niezgodnionych między podmiotami objętymi sprawozdaniem łącznym*

DOCHODY				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	dodatkowe informacje
		0		
WYDATKI				
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	dodatkowe informacje
		0		

Wiesława Jabłońska
(główny księgowy)

Sławomir Wojtyłko
(kierownik jednostki)

* dochody i wydatki nie wykazane w zał.nr 4c

Wartość akcji i udziałów posiadanych przez Miasto Świnoujście w spółkach

Lp.	Nazwa Spółki	01.01. ....r.	31.12. ....r.			"+"- zw. "-"- zm. (4-3)	Udział % Gminy w kapit. Spółki	wartosc odpisów aktualizujących wartość udziałów na dzień 31.12.	Wartość udziałów po dokonanej aktualizacji wg stanu na dzień 31.12. ..r. (4- 8)	Otrzymana przez Miasto dywidenda w roku
		Wartość udziałów w cenie zakupu	Wartość udziałów w cenie zakupu	ilość udziałów (akcji)	Wartość nominalna udziałów					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.										
2.										
3.										
4.										
5.										
6.										
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.										
14.										
15.										
16.										
17.										
18.										
19.										
20.										
21.										
22.										
23.										
24.										
Razem:		0	0	0	0	0		0	0	0

* niepotrzebne skreslić

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Zakres informacji wykazywanych w skonsolidowanym bilansie Miasta Świnoujście

AKTYWA	Wyszczególnienie ujętych pozycji z bilansów podlegających konsolidacji	Dane pochodzą z bilansów
A. AKTYWA TRWAŁE	SUMA pozycji od A. I do A. VI	
I. Wartości niematerialne i prawne	wartości niematerialne i prawne	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF ¹⁾ ▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR ²⁾
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	wartość firmy	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
III. Rzeczowe aktywa trwałe	SUMA pozycji od A III.1.1 do A III 1.5.	
	grunty	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF ¹⁾
<i>1.1. Grunty</i>	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
<i>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF ¹⁾
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
<i>1.3. Pozostałe środki trwałe</i>	urządzenia techniczne i maszyny środki transportu inne środki trwałe	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	urządzenia techniczne i maszyny środki transportu	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
	inne środki trwałe	
<i>1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycji)</i>	środki trwałe w budowie (inwestycje)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF ¹⁾
	środki trwałe w budowie	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
<i>1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji środków trwałych w budowie (inwestycji)</i>	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	zaliczki na środki trwałe w budowie	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	SUMA pozycji A.IV. 1.1 i A.IV 1. 2.	
<i>1.1. Akcje i udziały</i>	akcje i udziały	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	udziały lub akcje	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
<i>1.2. Papiery wartościowe długoterminowe</i>	Inne papiery wartościowe	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	inne papiery wartościowe	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
<i>1.3. Inne</i>	inne długoterminowe aktywa finansowe	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	udzielone pożyczki	
	inne długoterminowe aktywa finansowe	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu- załącznik nr 1 do UoR
<i>V. Należności finansowe długoterminowe</i>	należności finansowe długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu z wykonania budżetu załącznik - nr 7 do RMRiF
	należności długoterminowe	<ul style="list-style-type: none"> ▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF

	należności długoterminowe	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	wartość mienia zlikwidowanych jednostek	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
B. AKTYWA OBROTOWE	SUMA pozycji od B.I. do B. V.	
I. Zapasy	zapasy	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	zapasy	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
II. Należności i roszczenia	należności od budżetów	
	pozostałe należności i rozliczenia	▪ z bilansu - z wykonania budżetu załącznik nr 9 do RMRiF
	należności krótkoterminowe	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	należności krótkoterminowe	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
III. Należności finansowe krótkoterminowe	należności finansowe krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	▪ z bilansu z wykonania budżetu załącznik - nr 7 do RMRiF
	krótkoterminowe aktywa finansowe tj.: - udzielone pożyczki - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
IV. Środki pieniężne	środki pieniężne	▪ z bilansu z wykonania budżetu - załącznik nr 9 do RMRiF
	środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych, państwowego funduszu celowego, inne	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	akcje lub udziały	
	-inne papiery wartościowe	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	-udziały lub akcje	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
	-inne papiery wartościowe	▪
C. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	rozliczenia międzyokresowe	▪ z bilansu z wykonania budżetu - załącznik nr 7 do RMRiF
	rozliczenia międzyokresowe	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
SUMA AKTYWÓW	SUMA A+B+C	

PASYWA	Wyszczególnienie ujętych pozycji z bilansów podlegających konsolidacji	Dane pochodzą z bilansów
A. FUNDUSZ	SUMA pozycji od A. I. do A. VII.	
I. Fundusze jednostek	fundusz jednostki	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	kapitał (fundusz) podstawowy	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
	należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
	udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
	kapitał (fundusz zapasowy)	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
	kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR

	pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	Skumulowany wynik budżetu	▪ z bilansu z wykonania budżetu - załącznik nr 9 do RMF
III. Wynik budżetu (+,-)	nadwyżka budżetu	▪ z bilansu z wykonania budżetu - załącznik nr 9 do RMF
	deficyt budżetu (-)	
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	SUMA pozycji A.IV.1.1 i A. IV.1.2.	
I.1. Zysk netto	zysk netto	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMF
	zysk netto	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
I.2. Strata netto (-)	strata netto	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	strata netto	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	SUMA pozycji A.V.1.1 i A. V.1.2.	
I.1. Zysk netto	zysk netto	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
I.2. Strata netto (-)	strata netto	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
VI. Kapitały mniejszości		Z konsolidacji
VII. Pozostałe pozycje		
B. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	SUMA pozycji B.I. i B.II.	
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	zobowiązania finansowe długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	▪ z bilansu z wykonania budżetu - załącznik nr 7 do RMF
	zobowiązania długoterminowe tj.: - kredyty i pożyczki - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - inne zobowiązania finansowe	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	zobowiązania długoterminowe	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	inne zobowiązania długoterminowe	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
C. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	SUMA pozycji od C.I. do C. IV	
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	zobowiązania finansowe krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	▪ z bilansu z wykonania budżetu - załącznik nr 7 do RMRiF
	zobowiązania krótkoterminowe tj.: - kredyty i pożyczki - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - inne zobowiązania finansowe	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
	zobowiązania wobec budżetów pozostałe zobowiązania	▪ z bilansu z wykonania budżetu - załącznik nr 7 do RMRiF
	zobowiązania krótkoterminowe tj.: - z tytułu dostaw i usług - zaliczki otrzymane na dostawy - zobowiązania wekslowe	

	- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń - z tytułu wynagrodzeń - inne	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
III. Rezerwy na zobowiązania	rezerwy na zobowiązania	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
	rezerwy na zobowiązania	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
IV. Fundusze specjalne	fundusze specjalne	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
	fundusze specjalne	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
D. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	rozliczenia międzyokresowe	▪ z bilansu z wykonania budżetu - załącznik nr 7 do RMRiF
	rozliczenia międzyokresowe	▪ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
	rozliczenia międzyokresowe	▪ z bilansu - załącznik nr 5 do RMRiF
E. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWA NYCH		§ z bilansu - załącznik nr 1 do UoR
SUMA PASYWÓW	SUMA A+B+C+D+E	

Załącznik Nr 7
do Zasad

NOTA KORYGUJĄCA

Nazwa jednostki korygowanej	Korygowana pozycja bilansu	Tytuł korekty	Kwota

Arkusz konsolidacyjny – bilans jednostki dominującej

Wyszczególnienie pozycji aktywów i pasywów	Bilans z wykonania budżetu	Łączny bilans jednostek budżetowych	Łączny bilans samorządowych zakładów budżetowych	Korekty		Bilans jednostki dominującej
				Dt	Ct	
AKTYWA						
SUMA AKTYWÓW						
PASYWA						
SUMA PASYWÓW						
			Suma korekt			

Arkusz konsolidacyjny bilansu jednostki dominującej z bilansami jednostek podporządkowanych

Wyszczególnienie pozycji aktywów	Bilans jednostki dominującej	Bilans SP ZOZ	Łączny bilans instytucji kultury	Bilanse spółek handlowych	Korekty		Bilans skonsolidowany
					Dt	Ct	
A. Aktywa trwałe							
I. Wartości niematerialne i prawne							
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych							
III. Rzeczowe aktywa trwałe							
1.1. Grunty							
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
1.3. Pozostałe środki trwałe							
1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)							
1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)							
IV. Długoterminowe aktywa finansowe							
1.1. Akcje i udziały							
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe							
1.3. Inne							
V. Należności finansowe długoterminowe							
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek							
B. Aktywa obrotowe							
I. Zapasy							
II. Należności i roszczenia							
III. Należności finansowe krótkoterminowe							
IV. Środki pieniężne							
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe							
C. Rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów							

Wyszczególnienie pozycji pasywów	Bilans jednostki dominującej	Łączny bilans SP ZOZ	Łączny bilans instytucji kultury	Bilanse spółek handlowych	Korekty		Bilans skonsolidowany
					Dt	Ct	
A. Fundusz							
I. Fundusze jednostek							
II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)							
III. Wynik budżetu (+,-)							
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego							
1.1. Zysk netto							
1.2. Strata netto (-)							
V. Wyniki finansowe lat ubiegłych							
1.1. Zysk netto							
1.2. Strata netto (-)							
VI. Kapitały mniejszości							
VII. Pozostałe pozycje							
B. Zobowiązania długoterminowe							
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe							
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe							
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne							
I. Zobowiązanie finansowe krótkoterminowe							
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe							
III. Rezerwy na zobowiązania							
IV. Fundusze specjalne							
D. Rozliczenia międzyokresowe							
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych							
Suma pasywów							