

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**1.1. Nazwa jednostki****Miejskie Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 1****1.2. Siedziba jednostki****Lędziny ul. Stadionowa 1****1.3. Adres jednostki****ul. Stadionowa 1
43-140 Lędziny****1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki****Wychowanie przedszkolne****2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem****ROK 2018****3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe****4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

1. *Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.*
2. *Metody wyceny aktywów i pasywów:*
 - a) *Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny:*
 - (')- są umarzane w całości lub części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art.59 ufp,
 - (')- niewielkie salda należności w kwocie do 8,70 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości dodatkowej pobieranej przez Poczta Polską na polecenie przesyłki listowej.
 - b) *Amortyzacji i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się:*
 - dla wartości wyżej niż 10 000 zł od miesiąca następnego po dniu przyjęcia do użytkowania,
 - (')- dla wartości równej lub niższej niż 10 000 zł, dla zaliczonego do środków trwałych sprzętu komputerowego i sieci komputerowej, od miesiąca następnego po dniu przyjęcia do użytkowania,
 - wydatki poniesione na nabycie pozostałych składników majątkowych, których wartość początkowa równa jest lub niższa 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Są to składniki majątku obrotowego.

- c) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji.
- d) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w cenach zakupu:
 - (*)- dla wartości od 1 000,01 zł - 10 000,00 zł przyjmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej, prowadzonej np. w Księdze Inwentarzowej dla miejsc używania w sekretariacie, a wartościowo przez komórkę księgowości,
 - (*)- dla wartości od 350,01 zł - 1 000,00 zł przyjmuje się w ewidencji ilościowej, prowadzonej np. na kartach wyposażenia pomieszczeń w sekretariacie, księguje się w koszty w miesiącu zakupu,
 - dla wartości od 0,01 zł - 350,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

3. *Metody ustalania wartości odpisów aktualizujących wycenę należności:*

- a) Wartości należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy.
- b) Odpisom aktualizującym podlegają grupy należności:
 - należności od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych,
 - należności dotyczące tworzonych funduszy,
 - inne należności, w tym rozliczenia z pracownikami.
- c) Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
 - należności przeterminowanych na podstawie ich okresów zalegania na dzień bilansowy, tj;
 - * do 12 miesięcy -bez odpisu aktualizującego,
 - * powyżej 12 miesięcy do 36 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
 - * powyżej 36 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.
- d) Materiały wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych wg cen zakupu.
- e) Materiały biurowe księguje się bezpośrednio w koszty zakupu w momencie zakupów tych środków są one rozdysponowywane pomiędzy komórki organizacyjne MP-1 Łędziny.
- f) materiały pozostałe (np.. środki czystości, paliwo) księguje się bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.
- g) Likwidacji składników majątkowych może dokonać:
 - do kwoty 10 000 zł kierownik jednostki organizacyjnej,
 - powyżej kwoty 10 000 zł na wniosek kierownika jednostki organizacyjnej -Burmistrz Miasta.
- h) Koszty działalności ujmuje się na koncie zespołu 4 -Koszty według rodzajów w podziałkach obowiązującej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf), zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.
- i) Za okres obciążający koszty przyjmuje się datę wystawienia dokumentu.
- j) Należności i zobowiązania wycenia się wg wartości ewidencyjnej, ustalonej na podstawie dokumentów źródłowych.
- k) Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w wysokości pod datą ich zapłaty.
- l) Należności od której będzie wymagane „Potwierdzenie salda” zostaje określone kwotą powyżej 100, 00 zł.

4. *Metody umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych;*

- a) Dla jednostek budżetowych odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się raz w roku pod datą 31.12.
- b) Środki trwałe o wartości od 10 000, 00 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie.
- c) Umorzenie w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 10 000,00 zł.
- d) Wartości niematerialne i prawne o wartości od 10 000, 00 zł umarza się (amortyzuje) sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50%). W przypadku gdy licencja obejmuje okres krótszy niż 24 miesiące, to umarza się (amortyzuje) przez liczbę miesięcy, jaka wyszczególniona jest w umowie.

- e) Pozostałe środki trwałe o wartości od 1000, 01 zł do 10 000, 00 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013. Pozostałe środki trwałe o wartości od 350,01 zł do 1.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej i nie są ujmowane na koncie 013. Dopuszcza się możliwość ujęcia w ewidencji wartościowej (konto 013) wyposażenia o znacznej wartości rynkowej zakupionego np. w promocji, ze zniżką itp.. (między innymi telefony komórkowe). Pozostałe środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
- f) Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się wg stawek (aktualnych w dniu przyjęcia do używania, wg stawek określonych w dowodzie PT) ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i stosuje się metodę liniową.
- g) Wynik finansowy ustala się poprzez przeksięgowanie kont wynikowych na koniec roku.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	10577	3864885,6	208707,04	0	0
Zwiększenia wartości początkowej:	31071,77	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody	31071,77					
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	15865,41	0	0
- zbycie				15865,41		
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	31071,77	10577	3864885,6	192841,63	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0	0	338038,62	70181,81	0	0
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0	112679,54	20252,99	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			112679,54	20252,99		
- inne						
Zmniejszenie umorzenia				15865,41		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	450718,16	74569,39	0	0
Wartość netto składników aktywów:						

- stan na początek roku	0	10577	3526846,98	138525,23	0	0
- stan na koniec roku	31071,77	10577	3414167,44	118272,24	0	0

	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku
Pozostałe środki trwałe	457704,29	16335,66	7358,17	466681,78
wartości niematerialne i prawne	728,98	0	0	728,98
zbiory biblioteczne	6558,29	0	0	6558,29

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: (m ²) Wartość: zł	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia: (m ²) Wartość: zł	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia: (m ²) Wartość: zł	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku
------	------------------	-----------------------	--	---------------------

		obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	obrotowego
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	

Lp.	Zobowiązania	stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

	Stan
--	------

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucje i wadia	0,00	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0
5.	Inne	0,00	0
	Ogółem	0,00	0,00

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	15 750,00	1 osoba
2.	Nagrody jubileuszowe	13 190,28	3 osoby
3.	Inne - nagrody DEN	21 964,00	
	Ogółem	50 904,28	

- 1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 102.983,62

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:
z tytułu opłaty za usługi edukacyjne 48.853,30 zł
z tytułu opłaty za usługi żywieniowe 67.380,00 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00 0 0	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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.
- 3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	31,34

2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	16,25
3.	Uczniowie	0
4.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0
5.	Ogółem	47,59

w przeliczeniu na etaty

- 3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty
- 3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
- 3.4. Przedstawienie dokonanych w ciągu roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- 3.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane sprawozdawcze za rok obrotowy
	Dane porównawcze	Przekształcone dane porównawcze	
	1.	2	3
1.	Bilans pasywa A.III		
	40,35	nie wykazywać (przeksięgowanie z konta 820 na konto 870)	0
2.	C.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
	152580,41	182427,44	191808,28
3.	C.II. Zobowiązania krótkoterminowe	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe
	152580,41	182427,44	191808,28
4.	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
	3146,27	3146,27	2254,46
5.	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów
	40,35	40,35	26,82
6.	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń
	23443,43	23443,43	27084,98
7.	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

	122884,74	122884,74	143941,16
8.	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	D.II.5 Pozostałe zobowiązania
	3065,62	3065,62	660,00
9.	D. Fundusze specjalne	D.II.8 Fundusze specjalne	D.II.8 Fundusze specjalne
	29847,03	29847,03	17840,86
10.	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
	29847,03	29847,03	17840,86