


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Zakład Pogrzebowy</b> ul. Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: <b>Gmina Miejska Pabianice</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F4F37443FC65BF09</b> 
Numer identyfikacyjny REGON <b>101011155</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2021 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 033 965,30	2 951 877,89	A Fundusz	2 865 217,35	2 821 980,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	17 339,78	321,86	A.I Fundusz jednostki	2 975 881,43	2 929 315,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 016 625,52	2 951 556,03	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-110 664,08	-107 334,32
A II 1 Środki trwałe	3 016 625,52	2 951 556,03	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A II.1.1 Grunty	2 382 359,90	2 382 359,90	A II.2 Strata netto (-)	-110 664,08	-107 334,32
A.II.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	570 200,02	511 749,96	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	19 897,76	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	64 065,60	37 548,41	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	325 593,07	360 628,16
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II 3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	325 593,07	360 628,16
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II 1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57 108,39	65 099,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 948,00	13 049,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II 3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	83 477,54	79 575,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	132 505,75	145 482,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY


  
Maria Ryba  
(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

F4F37443FC65BF09

DYREKTOR

  
Tomasz Kloze  
(kierownik jednostki)


BeSTia

**MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY**  
ul. Kilińskiego 57/59  
95 200 Pabianice  
Tel. 42 215 12 60  
NIP 7312030629 REGON 101011155

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 385,95	21 758,61
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	156 845,12	230 731,14	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	64 547,28	94 612,07	D.II.8 Fundusze specjalne	33 167,44	35 662,92
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 167,44	35 662,92
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	64 547,28	94 612,07	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	70 647,64	109 599,91			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 211,51	5 334,40			
B.II.2 Należności od budżetów	5 859,45	3 167,54			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	61 576,68	101 097,97			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 650,20	26 519,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 650,20	26 519,16			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
**Maria Ryba - Ryba**  
(główny księgowy)

BeSTria

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

F4F37443FC65BF09

DYREKTOR

  
**mgr inż. Tomasz Kłozę**  
(kierownik jednostki)

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY  
ul. Kilińskiego 57/59  
95-200 Pabianice  
Tel. 42 215 12 60  
NIP 7312030629 REGON 101011155

B.IV Rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 190 810,42</b>	<b>3 182 609,03</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 190 810,42</b>	<b>3 182 609,03</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Maria Ryba*  
mgr Maria Ryba

(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

F4F37443FC65BF09

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY

ul. Kilińskiego 57/59

95-200 Pabianice

Tel. 42 215 12 60

NIP 7312030629 REGON 101011155

DYREKTOR

*Tomasz Kloze*  
mgr inż. Tomasz Kloze

Tomasz Kloze

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Maria Ryba

(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

F4F37443FC65BF09

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY  
ul. Kilińskiego 57/59  
95-200 Pabianice  
Tel. 42 215 12 60  
NIP 7312030629 REGON 101011155

DYREKTOR

  
mgr inż. Tomasz Kłozę

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zakład Pogrzebowy ul. Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miejska Pabianice	
Numer identyfikacyjny REGON 101011155		Wysłać bez pisma przewodniego 4E96F6EEF1131768 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	4 036 747,40	4 716 069,35	
A.I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	4 036 747,40	4 716 069,35	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	4 254 050,19	4 824 660,66	
B.I Amortyzacja	120 818,75	101 985,17	
B.II. Zużycie materiałów i energii	269 033,97	311 808,91	
B.III Usługi obce	740 616,50	1 014 112,01	
B.IV Podatki i opłaty	160 589,27	155 750,60	
B.V. Wynagrodzenia	1 836 524,12	2 105 769,24	
B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	593 349,87	489 621,33	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 132,42	1 950,72	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	526 985,29	643 662,68	
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-217 302,79	-108 591,31	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
D.I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Maria Ryba

2022-03-29  
rok, miesiąc, dzień

  
DYREKTOR  
mgr inż. Tomasz Kłozę

BeSTia

4E96F6EEF1131768

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY  
ul. Kilińskiego 57/59  
95 200 Pabianice  
Tel. 42 215 12 60  
NIP 7312030629 REGON 101011155

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-217 302,79</b>	<b>-108 591,31</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>106 638,71</b>	<b>1 256,99</b>
G I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II.	Odsetki	0,04	0,00
G III	Inne	106 638,67	1 256,99
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-110 664,08</b>	<b>-107 334,32</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-110 664,08</b>	<b>-107 334,32</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Handwritten signature of Maria Ryba*  
mgr Maria Ryba

Maria Ryba

główny księgowy

2022-03-29

rok. miesiąc, dzień


DYREKTOR

*Handwritten signature of Tomasz Kloze*  
mgr inż. Tomasz Kloze

Tomasz Kloze

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

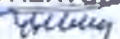
  
mgr Maria Ryba

Maria Ryba  
główny księgowy

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

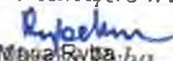
DYREKTOR

  
mgr inż. Tomasz Kloze

Tomasz Kloze  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Zakład Pogrzebowy</b> ul. Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: <b>Gmina Miejska Pabianice</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>101011155</b>			Wystać bez pisma przewodniego <b>31CF8BC3ED71C8F1</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
I.	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		3 294 858,48	2 975 881,43
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 997 736,77	4 777 497,07
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		3 997 736,77	4 757 599,31
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	19 897,70
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 316 713,80	4 824 063,31
I.2.1	Strata za rok ubiegły		295 729,25	110 664,08
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		4 020 984,55	4 693 501,47
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	19 897,70
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		2 975 881,43	2 929 315,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

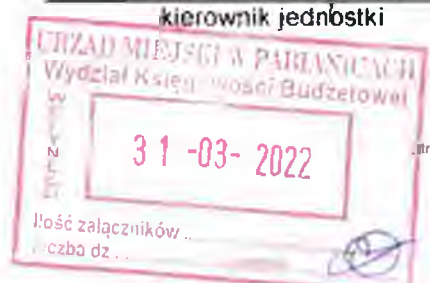
  
mar. Marcin Ryba  
główny księgowy

2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

  
mgr inż. Tomasz Kłose  
kierownik jednostki





III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-110 664,08	-107 334,32
III.1	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-110 664,08	-107 334,32
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 865 217,35	2 821 980,87

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Maria Ryba  
Maria Ryba

główny księgowy

2022-03-31

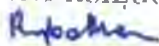
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

  
mgr inż. Tomasz Kłóze  
Tomasz Kłóze

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

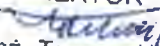
  
mgr Maria Ryba  
Maria Ryba

główny księgowy


2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

  
mgr inż. Tomasz Kłozę  
Tomasz Kłozę

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zakład Pogrzebowy ul. Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat. Gmina Miejska Pabianice
Numer identyfikacyjny REGON 101011155		047EB59E78EC3CAD 

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 17 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

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY  
ul. Kilińskiego 57/59  
95-200 Pabianice  
Tel. 42 215 12 60  
NIP 7312030629 REGON 101011155

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Maria Ryba*  
mgr Maria Ryba

Maria Ryba  
(główny księgowy)

2022 03 29

rok mies dzień

DYREKTOR

*Tomasz Kioze*  
mgr Tomasz Kioze

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY  
ul. Kilińskiego 57/59  
95-200 Pabianice  
Tel. 42 215 12 60  
NIP 7312030629 REGON 101011155

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Maria Ryba  
(główny księgowy)

2022 03 29

rok mies dzień

DYREKTOR

  
mgr inż. Tomasz Kłozę

Tomasz Kłozę

(kierownik jednostki)

Pabianice 29.03.2022r.

**Protokół w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego:**

**Strona przekazująca:**

Miejski Zakład Pogrzebowy w Pabianicach  
ul. Kilińskiego 57/59, 95-200 Pabianice  
NIP 7312030629

**Strona przyjmująca:**

Prezydent Miasta Pabianic  
Urząd Miejski w Pabianicach  
ul. Zamkowa 16 95-200 Pabianice

W dniu 29.03.2022 roku przedkładałem **sprawozdanie finansowe z rok obrotowy 2021**, w tym:

1. Bilans jednostki budżetowej lub ~~samorządowego zakładu budżetowego~~, którego suma bilansowa wynosi **3 182 609,03**,
2. Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy), wykazujący ~~zysk~~/stratę netto w wysokości – **107 334,32**.
3. Zestawienie zmian funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego - fundusz ogółem na koniec bieżącego roku wynosi **2 821 980,87**,
4. Informacje dodatkową,

oraz następujące załączniki:

5. Oświadczenie o przeprowadzonej inwentaryzacji w roku 2021,
6. Oświadczenie o ujęciu w księgach rachunkowych wszystkich dowodów księgowych.
7. Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat,
8. Arkusz wyłączeń należności,
9. Arkusz wyłączeń zobowiązań,
10. Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu.
11. Zestawienie obrotów kont księgi głównej,
12. Zestawienie sald na dzień 31.12.2021 po ustaleniu wyniku finansowego

.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Główny księgowy

2022-03-29  
rok .m-c. dzień

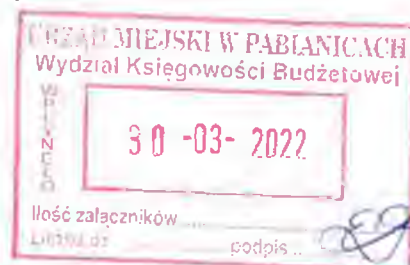
.....  
DYREKTOR

.....  
mgr inż. Tomasz Kloze

.....  
Kierownik jednostki

Data wpływu:

Pieczęć Urzędu:





## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021.

1.

### 1.1. Nazwa jednostki:

**MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY W PABIANICACH**

### 1.2. Siedziba jednostki:

**UL. KILIŃSKIEGO 57/59, 95-200 PABIANICE**

### 1.3. Oddziały/Filie:

### 1.4. Adres jednostki:

95-200 PABIANICE, UL. KILIŃSKIEGO 57/59

### 1.5. NIP: 7312030629

**REGON: 101011155**

### 1.6. Podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa:

- 1) sprawowanie zarządu nad Cmentarzem Komunalnym w Pabianicach
- 2) wykonywanie usług pogrzebowych

Działalność drugorzędna:

- 1) organizuje i obsługuje pogrzeby, które odbywają się na cmentarzach nie będących w zarządzie Miejskiego Zakładu Pogrzebowego
- 2) prowadzi sprzedaż artykułów związanych z tematyką pogrzebową
- 3) organizuje i sprawuje opiekę nad grobami pamięci narodowej, znajdującymi się na Cmentarzu Komunalnym oraz Cmentarzu Katolickim

Miejski Zakład Pogrzebowy działa na podstawie Statutu nadanego Uchwałą NR II/7/10 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 3 grudnia 2010 roku.

Forma organizacyjno-prawna jednostki:

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice
- ~~- samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice~~

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka/~~zakład~~ nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Miejski Zakład Pogrzebowy w Pabianicach w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe Miejskiego Zakładu Pogrzebowego w Pabianicach z siedzibą w 95-200 Pabianice, ul. Kilińskiego 57/59 zostało sporządzone zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w *Miejskim Zakładzie* Pogrzebowym w Pabianicach zostały opisane w Zarządzeniu Dyrektora/~~Kierownika~~ Nr 8 z dnia 30.12.2014 roku w sprawie zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły tak by kolejne lata i informacje z nich wynikające były porównywalne: operacje gospodarcze w poszczególnych latach obrotowych grupowane są jednakowo.

Aktywa i pasywa wyceniane były przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 z późn. zm.) i przepisami szczegółowymi Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 191 z późn. zm.)

Środki trwale wyceniane były według cen nabycia, a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji. Środki trwale o wartości powyżej 10 000,00zł podlegają umorzeniu według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018r. poz. 1036 z późn. zm.).

Amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Środki trwale o wartości jednostkowej poniżej 10 000,00 zł umarżane były w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia, a otrzymane nieodpłatnie wycenia się w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane były jednorazowo za okres całego roku metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania według stawki 20%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1 000,00zł do 10 000,00zł jednostka zaliczała do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzała do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonywała 100% odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

Nieruchomości ewidencjonowane są i wycenia według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Należności wycenione zostały według kwot wymaganej zapłaty.

Zobowiązania wycenione były według kwot wymagających zapłaty.

Zapasy materiałów stan stwierdzony drogą spisu z natury na dzień bilansowy, zapas materiałów wycenia się według cen ewidencyjnych.

Odpisy aktualizujące: wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Do należności nieprzekraczającej 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności, z wyjątkiem odsetek na które odpis aktualizujący tworzy się na dzień bilansowy w wysokości tych należności.

Rezerwy tworzone są na zobowiązania o dużym stopniu zaistnienia i wyceniane są w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów: jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na ich nieistotny wpływ na wycenę aktywów i pasywów oraz wynik finansowy.

Środki pieniężne i fundusze wycenia się w wartości nominalnej.

## 8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr. z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:**

1

**1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.**

Tabela 1.1.1

I P	Nazwa wartości	Wartość początkowa (bilans) - stan na początek okresu	Zmiany w wartości początkowej							Zmniejszenie wartości							Wartość początkowa - stan na koniec okresu (1+9-16)
			Przychody*	Przejęcie z urzędniczymi	Przekazanie z JSI	Aktualizacja	inne zwiększenia	Wydłużenie (skrócenie) wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Złota	Wycofanie z bilansu	Amortyzacja	Przejęcie z bilansu	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia pozostałe	Wycofanie z bilansu (11-12-13-14)		
																10	
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>70 948,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 948,84</b>
2.1	Patent (ogólny)	2 162															
2.1.1	Patent (ogólny) - wartość																
2.1.2	Budynki, lokale, cele biurowe i inne budynki	1 854 496,07															1 457 112,52
2.1.3	Wartości niematerialne i prawne - pozostałe	5 092,77	0 807,54					11 897,76			6 359,86						1 932,21
2.1.3.1	Wartości niematerialne i prawne - pozostałe - wartość	399 013,21	26 824,76					36 325,76			2 726,74						419 030,47
2.1.3.2	Wartości niematerialne i prawne - pozostałe - pozostałe	5 165 688,56	46 723,54	0,00	0,00	0,00	0,00	46 723,54	0,00	0,00	14 066,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 176 516,09
2.1.3.2.1	Wartości niematerialne i prawne - pozostałe - pozostałe - wartość																
2.1.3.2.2	Wartości niematerialne i prawne - pozostałe - pozostałe - pozostałe																
11	<b>Wartości rzeczowe</b>	<b>5 165 688,56</b>	<b>46 723,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46 723,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 066,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 176 516,09</b>

Tabela 1.1.2.

Lp	Wykazanie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych									Wartość netto składników aktywów			
			Amortyzacja umorzenie za okres sprawozdawczy	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu			
				Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Doty czące z tytułu składowych	Doty czące z tytułu zlikwidowanych składowych	Aktualizacja				Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	Własność i prawa														
1.1	Własność i prawa niematerialne i prawne	17 017,92	17 017,92			17 017,92					0,00	70 626,98	17 339,78	17 339,78	
1.1.1	Własność intelektualna					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Razem wartości niematerialne i prawne	17 017,92	17 017,92	0,00	0,00	17 017,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 626,98	17 339,78	17 339,78	
2	Środki trwałe														
2.1	Środki trwałe w budowie														
2.2	Środki trwałe (Grupa 1)	58 450,06	58 450,06			58 450,06					0,00	1 441 746,11	58 450,06	5 174,26	
2.3	Środki trwałe techniczne i maszyn (Grupa 3-6)	6 759,86				0,00		6 359,86			0 399,00	0 000,00	0 000,00	0 000,00	
2.4	Środki transportu (Grupa 7)	4 574,94	26 417,19			26 517,19					0,00	484 511,17	61 085,00	37 548,41	
2.5	Inne środki trwałe (Grupa 8-9)	399 913,31	26 825,78			26 825,78		7 706,65			7 706,65	41 052,44	0,00	0,00	
2	Razem środki trwałe	3 147 063,45	111 793,03	0,00	0,00	111 793,03	0,00	14 066,51	0,00	0,00	14 066,51	7 244 789,97	3 016 625,52	2 951 556,03	
3	Środki trwałe w budowie (majątek)					0,00					0,00				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (majątek)					0,00					0,00				
11	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 147 063,45	111 793,03	0,00	0,00	111 793,03	0,00	14 066,51	0,00	0,00	14 066,51	7 244 789,97	3 016 625,52	2 951 556,03	

Lp	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych	56 404,54
2	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych	14 222,44
3	Umorzenie środków trwałych	1 880 902,59
4	Umorzenie pozostałych środków trwałych	267 886,44
5	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	
	<b>Razem</b>	<b>2 314 416,98</b>

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – jednostka nie posiada danych

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie ma danych co do wartości środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – jednostka nie posiada papierów wartościowych, akcji, udziałów ani papierów wartościowych

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) – jednostka nie prowadzi odpisów aktualizujących wartość należności



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

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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 – jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych**

**1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi) – jednostka nie ma umów leasingu operacyjnego**

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – brak zobowiązań**

**1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – brak zobowiązań warunkowych**

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie występują istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

**1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – jednostka nie posiada gwarancji ani poręczeń**

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wydatków w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe		65 012.21	65 012.21
2.	Odprawy emerytalne		80 502.66	80 502.66
3.	Inne świadczenia	59 896.60		59 896.60
	<b>Wypłaty razem</b>	<b>59 896.60</b>	<b>145 514.87</b>	<b>205 411.47</b>

**1.16. Inne informacje.**

**1.16.1. Stan środków na rachunkach rozliczeniowych VAT**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Stan środków na rachunkach rozliczeniowych VAT	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

### 1.16.2. Podział pozostałych należności

Inne informacje, podział pozostałych należności			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych		
2.	Należności z funduszu socjalnego	11 517,24	9 143,76
3.	Pozostałe należności	50 059,44	91 954,21
	<b>Razem</b>	<b>61 576,68</b>	<b>101 097,97</b>

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – jednostka nie posiada odpisów aktualizujących

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

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1.	<b>Przychody</b>	<b>234 204,56</b>	
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	234 204,56	
2.	<b>Koszty</b>	<b>234 204,56</b>	<b>39 979,80</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	234 204,56	39 979,80
	środki ochrony Pracowników: kombinezony, maseczki, rękawiczki	171 932,08	33 301,34
	środki odkażające	43 609,23	3 333,46
	odkażanie pomieszczeń, pojazdów	18 663,25	3 345,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

2.4. Informacje 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

3. Inne informacje, niż wymienione, 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.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	8,00
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	24,56
3.	Uczniowie	
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,00
Ogółem		33,56

3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej – nie dotyczy

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty - nie wystąpiły

3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły

3.5. Przedstawienie dokonanych w 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 - nie wystąpiły

3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Maria Ryba

Główny księgowy

2022-03-29

rok, m-c, dzień

DYREKTOR

  
mgr inż. Tomasz Kłozę

Kierownik jednostki