

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

Pabianice 31.03.2023r.

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 31.03.2023 roku przedkładałem **sprawozdanie finansowe z rok obrotowy 2022**, w tym:

1. Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego, którego suma bilansowa wynosi **3 250 256,79**,
2. Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy), wykazujący zysk/stratę netto w wysokości **185 907,91**,
3. Zestawienie zmian funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego - fundusz ogółem na koniec bieżącego roku wynosi **3 181 883,95**,
4. Informacje dodatkową,

oraz następujące załączniki:

5. Oświadczenie o przeprowadzonej inwentaryzacji w roku 2022,
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 31.12.2022 po ustaleniu wyniku finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

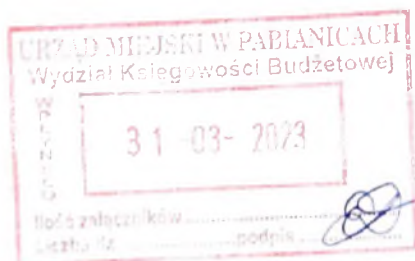

.....mgr Maria Ryba
Główny księgowy

2023-03-31
rok .m-c. dzień

DYREKTOR


mgr inż. Tomasz Kloze

.....
Kierownik jednostki



Data wpływu:

Pieczęć Urzędu:

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zakład Pogrzebowy ul. Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice	<div style="text-align: center;">  </div>	Adresat: Gmina Miejska Pabianice
Numer identyfikacyjny REGON 101011155		Wysłać bez pisma przewodniego CC031998D32B80E9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 951 877,89	2 871 759,01	A Fundusz	2 821 980,87	2 995 976,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	321,86	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 929 315,19	3 181 883,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 951 556,03	2 871 759,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-107 334,32	-185 907,91
A.II.1 Środki trwałe	2 951 556,03	2 871 759,01	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 (-)	-107 334,32	-185 907,91
A.II.1.1.1 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	511 749,96	455 361,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	19 897,76	17 112,07	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	37 548,41	16 926,04	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	360 628,16	254 280,75
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	360 628,16	254 280,75
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	65 099,01	11 592,82
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 049,00	2 148,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	79 575,76	29 094,84
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	145 482,86	159 853,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY
P. Ło
(główny księgowy)

2023-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
T. Kłoz
mgr inż. Tomasz Kłoz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	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	230 731,14	378 497,78	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	20 619,71
B.I Zapasy	94 612,07	231 370,10	D.II.8 Fundusze specjalne	35 662,92	30 971,99
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	35 662,92	30 971,99
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	94 612,07	231 370,10	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	109 599,91	120 458,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 334,40	2 564,09			
B.II.2 Należności od budżetów	3 167,54	401,40			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	101 097,97	63 329,73			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	54 162,95			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 519,16	26 669,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 519,16	26 669,51			
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

[Podpis]
(główny księgowy)

2023-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR -

[Podpis]
mgr inż. Tomasz Kłozę
(kierownik jednostki)

0,00

C.V Rozliczenia
międzyokresowe

0,00

0,00

Suma aktywów	3 182 609,03	3 250 256,79	Suma pasywów	3 182 609,03	3 250 256,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY



 mgr Maria Ryba

(główny księgowy)

2023-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


 mgr inż. Tomasz Kłozę

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Maria Rybi

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-12

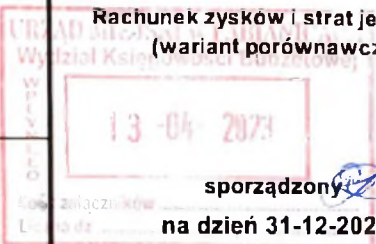

(rok, miesiąc, dzień)

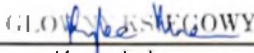
CC031998D32B80E9 Korekta nr 2

~~DYREKTOR~~

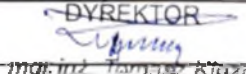

mgr inż. Tomasz Kłozę

(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 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Pabianice
Numer identyfikacyjny REGON 101011155	Wystać bez pisma przewodniego 209E082617BAE203 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	4 716 069,35	4 510 547,85
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	4 716 069,35	4 510 547,85
B. Koszty działalności operacyjnej	4 824 660,66	4 698 199,66
B.I. Amortyzacja	101 985,17	80 118,88
B.II. Zużycie materiałów i energii	311 808,91	394 362,00
B.III. Usługi obce	1 014 112,01	639 803,05
B.IV. Podatki i opłaty	155 750,60	164 324,06
B.V. Wynagrodzenia	2 105 769,24	2 108 447,00
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	489 621,33	486 162,19
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 950,72	434,48
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	643 662,68	824 548,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-108 591,31	-187 651,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1 743,80
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	1 743,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Maria Ryba

2023-04-12
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 mgr inż. Tomasz Kłuze
 kierownik jednostki

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
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-108 591,31	-185 908,01
G.	Przychody finansowe	1 256,99	0,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,10
G.III.	Inne	1 256,99	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-107 334,32	-185 907,91
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-107 334,32	-185 907,91

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. *[Signature]*
główny księgowy

2023-04-12

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

[Signature]
mgr inż. Tomasz Kloze

kierownik jednostki

0. Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr *[Signature]*
główny księgowy


2023-04-12

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

[Signature]
mgr inż. Tomasz Kloze

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zakład Pogrzebowy ul. Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice Numer identyfikacyjny REGON 101011155		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		Adresat: Gmina Miejska Pabianice Wysłać bez pisma przewodniego B43DDE37FF1E4CE2 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 975 881,43	2 929 315,19		
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 777 497,07	4 909 054,75		
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00		
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 757 599,31	4 909 054,75		
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00		
I.1.4. Środki na inwestycje		19 897,76	0,00		
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00		
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe 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)		4 824 063,31	4 656 485,99		
I.2.1. Strata za rok ubiegły		110 664,08	107 334,32		
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		4 693 501,47	4 549 151,67		
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00		
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		19 897,76	0,00		
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. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 929 315,19	3 181 883,95		

Kofel

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mar inż. Tomasz Kloze

kierownik jednostki

BeSTia

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

B43DDE37FF1E4CE2

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-107 334,32	-185 907,9
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-107 334,32	-185 907,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 821 980,87	2 995 976,04

Wyja

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

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. Tomasz Kloze
 kierownik jednostki

-185.907,
0,00
7,97

Wyjaśnienia do sprawozdania

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

kierownik jednostki

Kloze
główny księgowy

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

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

INFORMACJA DODATKOWA:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022.

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 z 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 użytkowania.

Środki trwale o wartości jednostkowej poniżej 10 000,00 zł umarzane były w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania 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 1 000,00 zł 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 bierne 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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																
1*	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej						Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+9-16)	
			Wzrosty**	Przejęcie/uzyskanie wewnętrznie**	Przekazanie z JST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przejęcie/uzyskanie wewnętrznie	Ekwiwalenty	Przekazanie do JST	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1	Wzrosty i przeniesienia dotychczasowego majątku niematerialnego	70 948,84						0,00							0,00	70 948,84
1.2	Inne wartości niematerialne i prawne							0,00							0,00	0,00
1	Razem wartości niematerialne i prawne	70 948,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 948,84
2.1	Własności (ogółem)	2 282 359,99						0,00							0,00	2 282 359,99
2.1.1	Własności stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego; przekazanie w użytkowanie wieczyste innym jednostkom							0,00							0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i zabudki (z wyjątkiem budowli wodnej) (grupa 1 i 2)	1 853 496,07						0,00							0,00	1 853 496,07
2.3	Wzrosty techniczne i maszyn (grupa 3-6)	19 897,76						0,00							0,00	19 897,76
2.4	Stoski maszyn i urządzeń	521 559,83						0,00							0,00	521 559,83
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 i 9)	419 032,44						48 508,93							0,00	48 508,93
2	Razem środki trwałe	5 196 346,00	48 508,93	0,00	0,00	0,00	0,00	48 508,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 244 854,93
3	Środki trwałe w budowie (ogółem)							0,00							0,00	0,00
4	Przejęcie środków trwałe w budowie (inwestycji)							0,00							0,00	0,00
11	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2-3+4)	5 196 346,00	48 508,93	0,00	0,00	0,00	0,00	48 508,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 244 854,93

* Podział (kol. 1) - budowlany (zakup apartamentów), inne (zakup nieruchomości od jednostek spoza JST) (w tym w drodze darowizny) oraz projekty w realizacji (rozwoju) (zakup nieruchomości).

** Przeniesienie (kol. 2) - przeniesienie (zakup, projekty, środki trwałe) z Budowy lub Zakup gotowych środków trwałych (z wyjątkiem majątku niematerialnego) lub przeniesienie (zakup, projekty, środki trwałe) z Budowy lub Zakup gotowych środków trwałych (z wyjątkiem majątku niematerialnego) do jednostki w celu wyłączenia z wykazu aktywów trwałych (z wyjątkiem majątku niematerialnego).

Tabela 1.1.2.

Lp.	Wyzeogulowanie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych									Wartość netto składników aktywów			
			Zwiększenia			Zmniejszenia						Umorzenie stan na koniec okresu (3+7-12)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	
			Amortyzacja i umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbliżonych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	70 626,98	321,86			321,86						0,00	70 948,84	321,86	0,00
1.2	Inne wartości niematerialne i prawne					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	70 626,98	321,86	0,00	0,00	321,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 948,84	321,86	0,00
2.1	Grunt (Grupa 11)					0,00						0,00	0,00	2 982 349,90	2 982 349,90
2.1.1	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste (inny podmiot)					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i budynek mieszany (budowlany) (Grupa 12)	1 741 746,11	56 388,96			56 388,96						0,00	1 798 135,07	511 749,96	155 301,96
2.3	Urządzenia techniczne i maszyn (Grupa 13)		2 785,69			2 785,69						0,00	2 785,69	19 897,76	17 112,07
2.4	Środki transportu (Grupa 14)	484 011,42	20 622,37			20 622,37						0,00	504 633,79	37 548,41	16 926,04
2.5	Inne środki trwałe (Grupa 15)	419 032,44	48 508,93			48 508,93						0,00	467 541,37	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	2 244 789,97	128 305,95	0,00	0,00	128 305,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 373 095,92	2 951 556,03	2 871 759,01
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 244 789,97	128 305,95	0,00	0,00	128 305,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 373 095,92	2 951 556,03	2 871 759,01

Lp.	Rotyczenie konta 071 i 072	Wartość:
1	Umorzenie wartości niematerialnych	56 726,40
2	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych	14 222,44
3	Umorzenie środków trwałych	1 905 554,55
4	Umorzenie pozostałych środków trwałych	467 541,37
5	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	
	Razem	2 444 044,76

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 wieczyście – 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 wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe		31 566,94	31 566,94
2.	Odprawy emerytalne		21 150,00	21 150,00
3.	Inne świadczenia	65 357,45		65 357,45
	Wpłaty razem	65 357,45	52 716,94	118 074,39

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
	Razem	0,00

1.16.2. Podział pozostałych należności

Inne informacje, podział pozostałych należności				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
2.1.	1	2	3	4
	1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych		
	2.	Należności z funduszu socjalnego	9 143,76	4 302,48
	3.	Pozostałe należności	91 954,21	59 027,25
		Razem	101 097,97	63 329,73

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.	Przychody	0,00	0
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2.	Koszty	39 979,80	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	39 979,80	0,00
	środki ochrony Pracowników: kombinezony, maski, rękawiczki	33 301,34	
	środki odkażające	3 333,46	
	odkażanie pomieszczeń, pojazdów	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	7.25
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	24.00
3.	Uczniowie	
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1.00
Ogółem		32.25

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 nieuwzględnionych 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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
...mgr. inż. Tomasz Kłozo...

Główny księgowy


2023-03-29

rok, m-c, dzień

DYREKTOR

[Podpis]
...mgr. inż. Tomasz Kłozo...

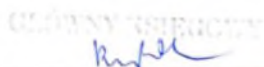
Kierownik jednostki

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: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Pabianice
Numer identyfikacyjny REGON 101011155		DFEF5DE23ED3A8D5 


II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

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)

2023.03.30
rok mies. dzień


DYREKTOR

mgr inż. Tomasz Kloze
(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)

2023.03.30

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr inż. Tomasz Kloze

(kierownik jednostki)