

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY ul. Jana Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miejska Pabianice
		Wysłać bez pisma przewodniego CFED3DD5FB911873 
Numer identyfikacyjny REGON 101011155	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 871 759,01	2 803 694,34	A Fundusz	2 995 976,04	2 917 277,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 181 883,95	3 872 661,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 871 759,01	2 803 694,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-185 907,91	-955 384,23
A.II.1 Środki trwałe	2 871 759,01	2 803 694,34	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 (-)	-185 907,91	-955 384,23
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	455 361,00	398 972,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	17 112,07	14 326,38	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	16 926,04	8 036,02	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	254 280,75	300 788,87
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	254 280,75	300 788,87
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 592,82	24 359,68
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 148,00	7 148,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 094,84	32 680,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	159 853,39	173 765,21

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
(główny księgowy)

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY
ul. Jana Kilińskiego 57/59
95-200 Pabianice
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

[Podpis]
(kierownik jednostki)

BeSTia

CFED3DD5FB911873
NIP 7312030629 REGON 101011155

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	35 084,55
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	378 497,78	414 372,11	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	20 619,71	0,01
B.I Zapasy	231 370,10	274 048,81	D.II.8 Fundusze specjalne	30 971,99	27 751,22
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 971,99	27 751,22
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	231 370,10	274 048,81	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	120 458,17	118 756,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 564,09	3 492,25			
B.II.2 Należności od budżetów	401,40	30 304,77			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	63 329,73	84 959,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	54 162,95	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 669,51	21 567,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 669,51	21 567,19			
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			

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Błach
 (główny księgowy)

BeSTia

MIEJSKOŚĆ DOGRZEBOWY

(miejscowość, dzień)

CFED3DD5FB911873 Korekta nr 1
 NIP 7312030629 REGON 101011155

DYREKTOR

Tomasz Kloze
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 250 256,79	3 218 066,45	Suma pasywów	3 250 256,79	3 218 066,45

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Ryba

(główny księgowy)

BeSTia

MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY

ul. ~~Bolesława Prusa~~ 57/59

(rok, miesiąc, dzień)

CFED3DD5FB911873 Korekta nr 1
12030629 RECON 101011155

DYREKTOR

mgr inż. Tomasz Kloze

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Maria Ryba

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-04


(rok, miesiąc, dzień)

CFED3DD6F0911873 Korekta nr 1
MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY
ul. Kilńskiego 57/59
95-200 Pabianice
Tel. 42 215 12 60
NIP 7312030629 REGON 101011155

DYREKTOR


Tomasz Kloze

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY ul. Jana Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice Numer identyfikacyjny REGON 101011155		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Adresat: Gmina Miejska Pabianice Wysłać bez pisma przewodniego 073D04BA69CB16B8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 929 315,19		3 181 883,95	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 909 054,75		5 022 926,85	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 909 054,75		5 022 926,85	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00		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)		4 656 485,99		4 332 148,99	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		107 334,32		185 907,91	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		4 549 151,67		4 146 241,08	
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		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)		3 181 883,95		3 872 661,81	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Maria Ryba
glówny księgowy

2024-04-04

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr. Joanna Kozłowska
Kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-185 907,91	-955 384,23
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-185 907,91	-955 384,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 995 976,04	2 917 277,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Ryba
 główny księgowy

2024-04-04

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Tomasz Kloze
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Ryba

główny księgowy


2024-04-04

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. Tomasz Kłozę

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY ul. Jana Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Miejska Pabianice	
Numer identyfikacyjny REGON 101011155			Wysłać bez pisma przewodniego D642B15D90DE4E57 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		4 510 547,85	4 097 071,90
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		4 510 547,85	4 097 071,90
B.	Koszty działalności operacyjnej		4 698 199,66	5 053 707,48
B.I.	Amortyzacja		80 118,88	68 064,67
B.II.	Zużycie materiałów i energii		394 362,00	437 388,30
B.III.	Usługi obce		639 803,05	679 505,89
B.IV.	Podatki i opłaty		164 324,06	177 049,26
B.V.	Wynagrodzenia		2 108 447,00	2 347 450,50
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		486 162,19	541 472,70
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		434,48	522,09
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		824 548,00	802 254,07
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)		-187 651,81	-956 635,58
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 743,80	1 251,32
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 743,80	1 251,32
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Handwritten signature
mgr Maria Ryba
główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Handwritten signature
mgr Józef Kłosek
kierownik jednostki

BeSTia

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

D642B15D90DE4B57

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)	-185 908,01	-955 384,20
G.	Przychody finansowe	0,10	0,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,10	0,03
G.III.	Inne	0,00	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)	-185 907,91	-955 384,23
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)	-185 907,91	-955 384,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Ryba

główny księgowy

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

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Tomasz Kloze

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Ryba
mgr Maria Ryba

główny księgowy

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


2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Tomasz Kloze
mgr inż. Tomasz Kloze

kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZAKŁAD POGRZEBOWY ul. Jana Kilińskiego 57/59 95-200 Pabianice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Miejska Pabianice
Numer identyfikacyjny REGON 101011155		5180DEF0DF81E95B 

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


(główny księgowy)
Anna Ryba

2024 03 29

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


mgr Maria Ryba

(główny księgowy)

2024.03.29

rok mies. dzień

DYREKTOR


mgr inż. Tomasz Kłozę

(kierownik jednostki)

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 04.04.2024 roku przedkładam korektę sprawozdanie finansowe z rok obrotowy 2023, w tym:

1. Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego, którego suma bilansowa wynosi **3 218 066,45**;
2. Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy), wykazujący zysk/stratę netto w wysokości - **955 384,23**;
3. Zestawienie zmian funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego - fundusz ogółem na koniec bieżącego roku wynosi **2 917 277,58**;
4. Informacje dodatkową;

oraz następujące załączniki:

5. Oświadczenie o przeprowadzonej inwentaryzacji w roku 2023;
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;
13. Protokoły z inwentaryzacji przeprowadzonej metodą weryfikacji sald.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Ryba
mgr Maria Ryba

Główny księgowy

DYREKTOR

mgr inż. Tomasz Kłozę
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

Data wpływu:

Pieczęć Urzędu:



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.

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 obejmujące okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2023r. poz. 120 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 2020 r. poz. 342).

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 z późniejszymi zmianami.

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 2020 r. poz. 342)

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 trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10 000,00 zł umarzone 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 1 000,00 zł do 10 000,00 zł 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 księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Tabela 1.1.2.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych															
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie stan na koniec okresu (14+7-12)	Wartość netto składników aktywów		
			Amortyzacja umorzona za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)		Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. czeszc. oprogramowania komputerowego	70 948,84				0,00					0,00	70 948,84	0,00	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	70 948,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 948,84	0,00	0,00	
2.1	Grupy (grupy 0)					0,00					0,00	0,00	2 382 694,96	2 382 694,96	
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00	2 382 694,96	2 382 694,96	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inwent. jednorod. i wielkiej (Grupa 1-2)	1 298 135,07	26 799,96			26 388,96					0,00	1 454 824,03	488 500,00	2 043 324,03	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	2 785,69	2 785,69			2 785,69					0,00	5 571,38	17 112,07	14 326,78	
2.4	Środki transportu (Grupa 7)	804 633,79	8 890,02			8 890,02					0,00	813 523,81	16 926,04	8 069,77	
2.4	Inne środki trwałe (Grupa 8-13)	467 541,37	38 640,97			38 640,95		1 845,40			1 845,40	5 1 747,50	0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe	2 373 095,92	103 711,60	0,00	0,00	103 711,60	0,00	1 845,40	0,00	0,00	1 845,40	2 474 962,12	2 871 759,01	2 803 694,34	
3	Środki trwałe w budowie (nowostroy)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Załączki na środki trwałe w budowie (nowostroy)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1-4)	2 373 095,92	103 711,60	0,00	0,00	103 711,60	0,00	1 845,40	0,00	0,00	1 845,40	2 474 962,12	2 871 759,01	2 803 694,34	

Lp.	Naliczenie konta 071 i 072	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych	26 720,40
2	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych	14 222,44
3	Umorzenie środków trwałych	1 073 619,22
4	Umorzenie pozostałych środków trwałych	501 342,96
5	Umorzenie złomu bibliotecznego	
	Razem	2 845 910,96

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 weksłowe, 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 ZFSS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe		37 273,60	37 273,60
2.	Odprawy emerytalne		28 631,70	28 631,70
3.	Inne świadczenia	73 344,00		73 344,00
	Wypłaty razem	73 344,00	65 905,30	139 249,30

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 101011155

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	4 302,48	6 184,04
3.	Pozostałe należności	59 027,25	78 775,05
	Razem	63 329,73	84 959,09

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 – nie dotyczy

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	23,40
3.	Uczniowie	
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
	Ogółem	30,65

- 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 – uaktualniono zasady rozliczania podatku VAT naliczonego i należnego zgodnie z zasadami określonymi w piśmie KB-II.036.1.2019
- 3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Maria Ryba

Główny księgowy

2024-03-29

rok. m-c. dzień

DYREKTOR


mgr inż. Tomasz Kloze

Kierownik jednostki