

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 25/2019
Burmistrza Polanowa
z dnia 15.03.2019 r.

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Zakład Usług Komunalnych w Polanowie
1.2.	Siedzibę jednostki	Ul. Stawna 2 76-010 Polanów
1.3.	Adres jednostki	j..w.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	003828679 6832 Z Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2022 – 31.12.2022
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący :</p> <ul style="list-style-type: none"> - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obrotu) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z</p>

	<p>zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.</p> <p>Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.</p> <p>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p>
	<p>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</p> <p>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.</p>
	<p>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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). <p>Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).</p>

	<p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „ koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Środki trwale o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.b) Składniki majątku o wartości początkowej od 3 500,00 zł, do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:<ul style="list-style-type: none">1) Książki i inne zbiory biblioteczne;2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;3) Odzież i umundurowanie;4) Meble i dywany;5) Inwentarz żywyd) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł
--	--

		<p>jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościową – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Polanów
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabela nr 1, 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 3
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4, 5
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela nr 6
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę	Tabela nr 7

	środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 8
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)	Tabela nr 9 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 10
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 11 Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Tabela nr 12
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 13 Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco
1.12	Łączna kwota 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	Tabela nr 14 Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.

1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Tabela nr 15 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Bierne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 16
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 16 Należy uzupełnić jeżeli występują dane
1.16	Inne informacje	Tabela nr 16 W zestawieniu zmian w funduszu jednostki poz. III Wynik finansowy netto za rok bieżący – będący sumą pozycji 1 lub 2 i pozycji 3 nie jest tożsama z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+,-) – odpowiednio w pozycji 1. Zysk netto (+) albo 2. Starta netto (-) oraz w rachunku zysków i start w pozycji L. Zysk (starta) netto
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela 16
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela 16 W tabeli należy przedstawić dane za rok bieżący i ubiegły, co ułatwi ocenę tych nakładów i ich wpływ na stan majątkowo-finansowy jednostki
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 16 W pozycji ujmuje się m.in. przyznane lub otrzymane odszkodowania z tytułu wystąpienia zdarzeń losowych (powodzi, pożaru, huraganu, gradobicia itp.), niedobory i szkody powstałe w majątku obrotowym w wyniku zdarzeń losowych i koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Należy uzupełnić jeżeli występują dane
2.5	Inne informacje	Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują)
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki lub zdarzenie nie wystąpiło należy wpisywać "nie dotyczy"

Wszystkie załączniki do zarządzenia muszą być wypełnione, podpisane i złożone z informacją w przypadku nie wystąpienia zapisów należy zamieścić zapis „nie dotyczy”.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Szcześniak

2023 -03- 2³

p.o. Dyrektora

Wojciech Adamski

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodnie z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Wartości niematerialne i prawne	12 988,99		1 092,24		1 092,24		14 081,23	0	0
2. Razem środki trwałe	23 293 543,34		1 408 455,33		1 408 455,33	37 743,32	24 664 255,35	16 264 722,14	14 918 267,36
2.1. Grupy								0	0
2.1.1. Grupy stanowiące własność jednostki samorządterytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczystym podmiotom								0	0
2.2. Budynki i lokale	2 508 095,21		93 041,39		93 041,39	32 417,29	2 568 719,31	2 317 566,09	2 224 524,70
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 320 484,91		1 285 700,04		1 285 700,04		20 606 184,95	13 791 381,92	12 505 681,88
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	250 271,18		11 454,66		11 454,66		261 725,84	91 886,23	119 720,34
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	114 145,84		638,55		638,55		114 784,39	0	0
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	92 310,37		975,01		975,01		93 285,38	975,01	3 618,48
2.7. Urządzenia techniczne	292 769,38		3 139,00		3 139,00		295 908,38	8 471,75	5 332,75
2.8. Środki transportu	473 950,41		11 288,64		11 288,64		485 239,05	45 753,79	52 919,90
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	241 516,04		2 218,04		2 218,04	5 326,03	238 408,05	8 687,35	6 469,31
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	23 306 532,33		1 490 547,57		1 490 547,57	65 393,48	24 678 336,58	16 264 722,14	14 918 267,36

Sporządził: Justyna Szcześniak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Szcześniak

Główny Księgowy

2023 -03- 2 8

Data sporządzenia

p.o. Dyrektora

Wojciech Adamski

Kierownik jednostki

TABELA NR 3
Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto)- stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	Nie posiada informacji	
Razem		

Sporządził: Justyna Szcześniak

GLÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Szcześniak
Główny księgowy

2023 -03- 2 8

Data sporządzenia

Wojciech Adamski
p.o. Dyrektora
Kierownik jednostki

TABELA NR 4

Odписы aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
		Nie dotyczy		
Razem				

Sporządził: Justyna Szczęśniak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Szczęśniak

Główny księgowy

p.o. Dyrektora

Wojtech Adamski

Kierownik jednostki

2023 -03- 2 8

Data sporządzenia

TABELA NR 5
 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
		Nie dotyczy		
Razem				

Sporządził: Justyna Szcześniak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Justyna Szcześniak

Główny księgowy

2023 -03- 2 8

Data sporządzenia

p.o Dyrektora
 Wojciech Adamski

Kierownik jednostki

TABELA NR 6

Grunty w wiczytym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w traktieroku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego(4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)		Brak danych		
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Sporządził: Justyna Szczęśniak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Szczęśniak

2023 -03- 2 8

p.o. Dyrektora

Wojciech Adamski

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 7

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Nie dotyczy					

Sporządził: Justyna Szczepińska
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Szczepińska

Główny księgowy

2023-03-28

Data sporządzenia

p.o. Dyrektora

Wojciech Adamski

Kierownik jednostki

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje				
2	Udziały				
3	Dłużne papiery wartościowe				

Nie dotyczy

Sporządził: Justyna Szcześniak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Szcześniak

Główny księgowy

2023-03-28

Data sporządzenia

p.o. Dyrektora

Wojciech Adamski

Kierownik jednostki

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	
1	2	3	4	5	6
					7
		Nie dotyczy			

Sporządził: Justyna Szcześniak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Szcześniak

Główny księgowy

2023 -03- 2 8

Data sporządzenia

p.o. Dyrektora
Wojciech Adamski

Kierownik jednostki

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku(3+4-5-6)
		3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty			Nie dotyczy		
3.	Ogółem rezerwy					

Sporządził: Justyna Szczesiak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Szczesiak

2023 -03- 2 8

p.o. Dyrektora
Wojciech Adamski

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat			Razem		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Jednostek powiązanych:	Brak danych											
2	Pozostałych jednostek:												
3	Razem												

Sporządził: Justyna Szczęśniak

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Szczęśniak

Główny księgowy

2023-03-28

Data sporządzenia

p.o. Dyrektora

Wojciech Adamski

Kierownik jednostki

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	Nie dotyczy

Sporządziła: Justyna Szczesiak

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Szczesiak

Główny księgowy

2023-03-28

Data sporządzenia

p.o. Dyrektora

Wojciech Adamski

Kierownik jednostki

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel			0	0				
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem								

Sporządziła: Justyna Szcześniak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Szcześniak

Główny księgowy

2023-03-28

Data sporządzenia

p.o. Dyrektora

Wojciech Adamski

Kierownik jednostki

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła	0		0	0,00
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem				

Sporządziła: Justyna Szcześniak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Szcześniak

Główny księgowy

2023-03-28

Data sporządzenia

p.p. Dyrektora

Wojciech Adamczyk

Kierownik jednostki

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.): – opłacone z góry czynsze – primumraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.): – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	10 887,10	11 740,60

Sporządził: Justyna Szczesniak

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Szczesniak

2023 -03- 2 8

p.o. Dyrektora

Wojciech Adamski

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
I	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	103 871,82	Jubileuszówki, odprawy emerytalno - rentowe
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	2 680,00	odszkodowanie

Sporządził: Justyna Sześcińskiak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Sześcińskiak

Główny księgowy

2023 -03- 2 8

Data sporządzenia

p.o Dyrektora

Wojciech Adamski

Kierownik jednostki