**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pacynie za 2023 rok**

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. |  |
| 1.1 | nazwę jednostki |
|  | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pacynie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
|  | ul. Wyzwolenia 7, 09-541 Pacyna |
| 1.3 | adres jednostki |
|  | ul. Wyzwolenia 7, 09-541 Pacyna |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|  | 8532D |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
|  | 01.01.2023r. – 31.12.2023r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
|  | Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki - GOPS w Pacynie |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Gminy Pacyna, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
|  | Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.  Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:   1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe ujmuje się w ewidencji na koncie 011 (środki trwałe), wartości niematerialne i prawne na koncie 020 (wartości niematerialne i prawne) oraz na koncie 071 (umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych) 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku budżetowego pod datą 31 grudnia. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: 7. książki i inne zbiory biblioteczne, 8. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 9. odzież i umundurowanie, 10. meble i dywany, 11. pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się według przepisów podatkowych o zaliczeniu przedmiotu do środka trwałego dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania, 12. pozostałe środki trwałe ujmowane się ewidencji na koncie 013 (pozostałe środki trwałe) i na koncie 072 (umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych) w wartości początkowej, W bilansie pozostałe środki trwałe nie stanowią żadnej wartości, gdyż są jednorazowo spisywane w koszty (umarzane) w miesiącu przyjęcia ich do używania, 13. ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla następujących grup wyposażenia:   - sprzęt komputerowy stanowiący pomoce dydaktyczne  - pozostały sprzęt komputerowy o wartości niższej niż wartość decydująca wg. przepisów podatkowych o zaliczeniu przedmiotu do środka trwałego  - sprzęt audiowizualny, maszyny, aparaty, urządzenia oraz pozostały sprzęt techniczny i muzyczny  - meble biurowe i szkolne,  h) pozostały sprzęt – wyposażenie podlega tylko ewidencji pozabilansowej ilościowej w księgach założonych na poszczególne obiekty. Ewidencja ilościowa prowadzona jest dla następującego wyposażenia: drobne pomoce dydaktyczne, sprzęt biurowy i wyposażenie pomieszczeń np. kosze wieszaki.   1. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 3. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 4. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO. Do materiałów objętych gospodarką magazynową zalicza się: opał na cele grzewcze oraz artykuły spożywcze na potrzeby stołówki. |
| 5. | inne informacje |
|  | Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. |
| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** |
| 1. |  |
| 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 |
|  | - informacje wg. załącznika nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
|  | Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
|  | Informację podaje Urząd Gminy Pacyna |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
|  | Informację podaje Urząd Gminy Pacyna |
| 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 |
|  | - informacje wg. załącznika nr 3 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
|  | Informację podaje Urząd Gminy Pacyna |
| 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) |
|  | - informacje wg. załącznika nr 4  Do ewidencji odpisów aktualizujących należności, których spłata zostanie uznana za wątpliwą służy konto 290. Na koniec roku należności wątpliwe i naliczone odsetki od należności ujmuje się zapisem Wn konta „2” i Ma 720 i jeżeli utworzony zostanie odpis aktualizujący należności wątpliwych to operacja ta zostanie zapisana na stronie Ma konta 290 w korespondencji z kontem 761, będzie to zapis wtórny do wcześniejszego ujęcia odsetek i należności wątpliwych na koncie 720 w korespondencji z kontem 221.Tworzac odpisy aktualizujące należy kierować się zasadami określonymi w przepisach art. 35b ustawy o rachunkowości. Z przepisu art. 35b ust. 2 ustawy o rachunkowości wynika, że odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowanych, zależnie od rodzaju należności, której odpis należy. Jeżeli zatem należność w momencie zarachowania zwiększyła przychody operacyjne to koszty odpisów aktualizujących należy zaliczyć do pozostałych kosztów operacyjnych konta 761 zgodnie z ustawową definicją pozostałych kosztów operacyjnych (art. 3 ust. 1 pkt. 32 uor). Jeżeli przypisane należności powodowało zwiększenie przychodów finansowych to koszty odpisów aktualizujących zwiększają koszty finansowe (konto 751). Odpisy aktualizujące należności zgodnie z ustawy o rachunkowości zmniejszają wartość aktywów a zatem winny być zaliczone do kosztów a nie na zmniejszenie przychodów. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|  | Jednostka nie posiada rezerw na zobowiązania. |
| 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 |
|  | - informacje wg. załącznika nr 5 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
|  | - informacje wg. załącznika nr 5 |
| c) | powyżej 5 lat |
|  | - informacje wg. załącznika nr 5 |
| 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 |
|  | Informację podaje Urząd Gminy Pacyna |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
|  | Informację podaje Urząd Gminy Pacyna |
| 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 |
|  | Informację podaje Urząd Gminy Pacyna |
| 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 |
|  | - informacje wg. załącznika nr 6 |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
|  | Informację podaje Urząd Gminy Pacyna |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|  | - informacje wg. załącznika nr 7 |
| 1.16. | inne informacje |
|  | Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami.  Nie wystąpiły rozliczenia pomiędzy GOPS w Pacynie, a innymi jednostkami. |
| 2. |  |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
|  | - informacje wg. załącznika nr 8 |
| 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 |
|  | - informacje wg. załącznika nr 9 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
|  | - informacje wg. załącznika nr 10 |
| 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 |
|  | Nie dotyczy. |
| 2.5. | inne informacje |
|  | w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT – Nie dotyczy. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
|  | * informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, * informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, * zmiany w polityce rachunkowości, * wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), * nie wystąpiły inne zadania mający wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej GOPS za 2023 rok. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Elżbieta Szymańska  ………………………. | 2024-03-25  ……………………………. | Krzysztof Woźniak  ……………………………… |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Załącznik nr 1** | |  |  |  |
| **Pkt.I.4. Informacji dodatkowej** | | |  |  |
| **Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów** | | | |  |
|  |  |  |  |  |
| **Lp.** | **Metody wyceny aktywów i pasywów** | | **Uwagi** |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** |  |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | według cen nabycia  zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |  |  |
| według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |  |  |
| według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |  |  |
| 2 | Środki trwałe | według cen nabycia  zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |  |  |
| według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |  |  |
| według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |  |  |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |  |  |
| 4 | Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej |  |  |
| według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności |  |  |
| 5 | Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej |  |  |
| według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności |  |  |
| metodą praw własności |  |  |
| 6 | Inwestycje krótkoterminowe | według ceny (wartości) rynkowej |  |  |
| według ceny nabycia |  |  |
| według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej |  |  |
| 7 | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy |  |  |
| 8 | Należności i udzielone pożyczki | w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności |  |  |
| 9 | Zobowiązania | w kwocie wymagającej zapłaty |  |  |
| - przy czym zobowiązania finansowe | według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej |  |  |
| 10 | Rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości |  |  |
| 11 | Udziały (akcje) własne | według cen nabycia |  |  |
| 12 | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej |  |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Elżbieta Szymańska  ………………………. | 2023-03-25  ……………………………. | Krzysztof Woźniak  ……………………………… |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Załącznik nr 2** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Główne składniki aktywów trwałych** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lp.** | **Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów** | **Wartość - stan na początek roku obrotowego** | **Ogółem zwiększenie wartości (aktualizacja, przychody, przemieszczenie** | **Ogółem zmniejszenie wartości (aktualizacja, zbycie, likwidacja, inne)** | **Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)** | **Umorzenia** | | | | **Wartość netto składników aktywów** | |
| **Umorzenie - stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)** | **Zmniejszenie umorzenia** | **Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)** | **stan na początek roku obrotowego (3-7)** | **stan na koniec roku obrotowego (6-10)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |
| 1 | **Wartości niematerialne i prawne** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | **Środki trwałe:** | 5000,00 |  |  | 5000,00 | 5000,00 |  |  | 5000,00 | 0 | 0 |
| Grupa 0 | Grunty |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Grupa 1 | Budynki i lokale |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 5000,00 |  |  | 5000,00 | 5000,00 |  |  | 5000,00 | 0 | 0 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Grupa 7 | Środki transportu |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Grupa 8 | Inne środki trwałe |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **Pozostałe wyposażenie** | **70437,97** | **6217,19** | **0,00** | **76655,16** | **70437,97** | **6217,19** |  | **76655,16** | **0,00** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Elżbieta Szymańska  ………………………. | | | | 2023-03-25  ……………………………. | | | | | Krzysztof Woźniak  ……………………………… | | | |
| (główny księgowy) | | | | (rok, miesiąc, dzień) | | | | | (kierownik jednostki) | | | |
| **Załącznik nr 3** | | |  | | |  |  |  | | |  |  |
| **Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej** | | | | | |  |  |  | | |  |  |
| **Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane \*** | | | | | | |  |  | | |  |  |
|  | |  |  | | |  |  |  | | |  |  |
| **Lp.** | | **Grupa według KŚT** | | | | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego** | | | | **Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)** |  |
| **zwiększenia** | **zmniejszenia** | | |  |
| **1** | | **2** | | | | **3** | **4** | **5** | | | **6** |  |
| 1 | | Grupa 0 | Grunty | | |  |  |  | | |  |  |
| 2 | | Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | | |  |  |  | | |  |  |
| 3 | | Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |  |  |  | | |  |  |
| 4 | | Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | | |  |  |  | | |  |  |
| 5 | | Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | |  |  |  | | |  |  |
| 6 | | Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | |  |  |  | | |  |  |
| 7 | | Grupa 6 | Urządzenia techniczne | | |  |  |  | | |  |  |
| 8 | | Grupa 7 | Środki transportu | | |  |  |  | | |  |  |
| 9 | | Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | | |  |  |  | | |  |  |
| 10 | | Grupa 9 | Inwentarz żywy | | |  |  |  | | |  |  |
|  |  | | | |  | | | | |  | | |
|  |  | | | |  | | | | |  | | |
| Elżbieta Szymańska  ………………………. | | | | 2023-03-25  ……………………………. | | | | | Krzysztof Woźniak  ……………………………… | | | |
| (główny księgowy) | | | | (rok, miesiąc, dzień) | | | | | (kierownik jednostki) | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Załącznik nr 4** | |  |  |  |  |
| **Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej** | |  |  |  |  |
| **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** |
| **zwiększenia 1)** | **zmniejszenia 2)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Należności ogółem, w tym:** | | 955561,44 | 368726,61 | 309640,06 | 1054647,99 |
| **1** | **Należności budżetowe ogółem w tym:** | 995561,44 | 368726,61 | 309640,06 | 1054647,99 |
| - | należności główne - wątpliwe | 700366,48 | 0 | 14445,10 | 685921,38 |
| - | odsetki | 295194,96 | 368726,61 | 295194,96 | 368726,61 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | Elżbieta Szymańska  ………………………. | 2023-03-25  ……………………………. | Krzysztof Woźniak  ……………………………… | | (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) | | Krzysztof Woźniak  ……………………………… |  |
|  | (kierownik jednostki) |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Załącznik nr 5** | |  |  |  |  |  |  |
| **Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej** | | |  |  |  |  |  |
| **Zobowiązania według okresów wymagalności** | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lp.** | **Zobowiązania wobec** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Okres wymagalności** | | | | **Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)** |
| **do 1 roku** | **powyżej  1 roku do 3 lat** | **powyżej  3 lat do 5 lat** | **powyżej 5 lat** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Zobowiązania długoterminowe |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Zobowiązania wobec budżetów |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Pozostałe zobowiązania |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |  |  |  |  |  |  |
| Razem: | |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Elżbieta Szymańska  ………………………. | 2023-03-25  ……………………………. | Krzysztof Woźniak  ……………………………… |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Załącznik nr 6** | |  |  |
| **Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej** | |  |  |
| **Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie (tytuły)** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Stan na koniec roku obrotowego** |
|
| **1** | **2** | **3** | **7** |
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: |  |  |
|  | - koszty uruchomienia nowej produkcji |  |  |
|  | - opłacone z góry czynsze |  |  |
|  | - prenumeraty |  |  |
|  | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) |  |  |
|  | - inne |  |  |
| 2 | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: 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) |  |  |
|  | - inne |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Elżbieta Szymańska  ………………………. | 2023-03-25  ……………………………. | Krzysztof Woźniak  ……………………………… |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Załącznik nr 7** | |  |
| **Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej** | |  |
| **Wypłacone świadczenia pracownicze** | |  |
|  |  |  |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota wypłaconych środków pieniężnych** |
| **1** | **2** | **3** |
| **Świadczenia pracownicze:** | | **458075,26** |
| 1 | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami | 347281,22 |
| 2 | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 65952,33 |
| 3 | dodatkowe wynagrodzenie roczne | 13586,94 |
| 4 | wyrównanie roczne nauczycieli |  |
| 5 | pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, ryczałty,itp.) | 31254,77 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | Elżbieta Szymańska  ………………………. | 2023-03-25  ……………………………. | Krzysztof Woźniak  ……………………………… | | (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) | | Krzysztof Woźniak  ……………………………… |  |
|  | (kierownik jednostki) |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Załącznik nr 8** | |  |  |  |  |
| **Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej** | | |  |  |  |
| **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów** | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na koniec roku obrotowego** |
| **1** | **2** | **3** |  |  | **7** |
| 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | Elżbieta Szymańska  ………………………. | 2023-03-25  ……………………………. | Krzysztof Woźniak  ……………………………… | | (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) | | Krzysztof Woźniak  ……………………………… |  |
|  | (kierownik jednostki) |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Załącznik nr 9** | |  |
| **Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej** | |  |
| **Środki trwałe w budowie** | |  |
|  |  |  |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Wartość** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |  |
| - | w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Elżbieta Szymańska  ………………………. | 2023-03-25  ……………………………. | Krzysztof Woźniak  ……………………………… |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Załącznik nr 10** | |  |  |
| **Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej** | |  |  |
| **Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie** | | | |
|  |  |  |  |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Poprzedni rok obrotowy** | **Bieżący rok obrotowy** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **1** | **Przychody** |  |  |
|  | – o nadzwyczajnej wartości, w tym: |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | – które wystąpiły incydentalnie, w tym: |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **2** | **Koszty** |  |  |
|  | – o nadzwyczajnej wartości, w tym: |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | – które wystąpiły incydentalnie, w tym: |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | Elżbieta Szymańska  ………………………. | 2023-03-25  ……………………………. | Krzysztof Woźniak  ……………………………… | | (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) | | Krzysztof Woźniak  …………………………… |  |
|  | (kierownik jednostki) |  |