

Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :
nazwę jednostki
Szkoła Podstawowa im. Jana Wójkiewicza
siedzibę jednostki
Radzewo
adres jednostki
ul. Dworzyskowa 3 62-035 Kórnik
podstawowy przedmiot działalności jednostki
Oświata i Wychowanie
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2023-31.12.2023
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki podporządkowanej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania
Nie dotyczy
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.
2. Składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:
1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy
montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:
a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy;
b) opłaty notarialne i sądowe;
c) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.
Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.
W jednostce budżetowej, tj. Szkole Podstawowej im. Jana Wójkiewicza w Radzewie do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:
- dokumentacji projektowej;
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową;
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu;
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o zyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów;
- opłat za użytkowanie gruntów i terenów w okresie budowy;
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego;
- założenia stref ochronnych i zieleni;
inne informacje
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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
zał. 1.1
aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
wartości gruntów użytkowanych wieczysto
Nie dotyczy
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu
zał. 1.5
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych
Nie dotyczy
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
zał. 1.7
dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
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
powyżej 5 lat
kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe 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
łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy
łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań
Nie dotyczy
wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych
zał. 1.13
łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
zał. 1.14
kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
zał. 1.15
inne informacje

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
zał.2.2
kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub
zał.2.3
informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z
Nie dotyczy
inne informacje
inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
Małgorzata Szejak
 (główny księgowy)

.....
 2024.03.01.
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 Wicedyrektor Szkoły
Rafał Węglarz
 mgr Rafał Węglarz
 (kierownik jednostki)

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa stosowane przez Szkołę Podstawową w Radzewie im. Jana Wójkiewicza wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>2. Składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:</p> <p>1) środki trwale w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:</p> <p>a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy;</p> <p>b) opłaty notarialne i sądowe;</p> <p>c) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.</p> <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.</p> <p>W jednostce budżetowej, tj. Szkole Podstawowej im. Jana Wójkiewicza w Radzewie do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dokumentacji projektowej; - nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową; - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu; - przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o zyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów; - opłat za użytkowanie gruntów i terenów w okresie budowy; - nadzoru autorskiego i inwestorskiego; - założenia stref ochronnych i zieleni; - ubezpieczeń obiektów w trakcie budowy; - sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania; - inne koszty bezpośrednio związane z inwestycją. <p>2) wartości niematerialne i prawne – (o wartości powyżej 10.000 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok) oraz środki trwale (o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej</p>

użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki), w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

a) ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;

b) wartości rynkowej na dzień otrzymania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie). Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

3) środki trwałe stanowiące własność Miasta i Gminy Kórnik otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji;

4) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz;

1) wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeśli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena przekracza 10.000,00

5) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;

6) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia do używania;

7) w Szkole Podstawowej im. Jana Wójkiewicza w Radzewie przyjmuje się liniową metodę amortyzacji;

8) nie umarza się gruntów, wieczystego użytkowania gruntów oraz dóbr kultury;

9) na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

- 10) **pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne** (niepełniające kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez w tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia;
- 11) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku braku dokumentów – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie;
- 12) pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania;
- 13) umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji następujące składniki:
- a) książki i inne zbiory biblioteczne;
 - b) środki dydaktyczne;
 - c) odzież ochronną;
 - d) meble i dywany.
- 2) wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeśli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena przekracza 10.000,00
- 14) Konta kosztów (szczegółowe) mogą być prowadzone ze szczegółowością do paragrafów klasyfikacji budżetowej. Stosownie do potrzeb, w ramach paragrafu ewidencjonuje się pozycje kosztów dla wyodrębnionych zadań. Ewidencja ta prowadzona jest obligatoryjnie w przypadkach uregulowanych w innych przepisach prawa. Rozbudowa szczegółowości ewidencji kosztów powinna uwzględniać pracochłonność zbierania danych, prowadzenia stosownych urządzeń w stosunku do przydatności gromadzonych w ten sposób informacji.
- 15) W poszczególnych pomieszczeniach wyposażenie jest oznakowane.

Wydane do użytkowania wyposażenie obejmowane jest ewidencją ilościowo – wartościową lub ilościową prowadzoną przez Główną Księgową.

Ewidencja prowadzona jest na kartotekach ilościowo-wartościowych i ilościowych księdze inwentarzowej.

16) Środki trwałe pochodzące z zakupu lub komisyjnego, protokolarnego odbioru w wyniku zakończenia inwestycji ewidencjonowane są na podstawie faktury zakupu lub dowodu „OT – przyjęcie środka trwałego” w księdze środków trwałych stanowiącej urządzenie analityczne do konta syntetycznego 011 – środki trwałe. Ewidencja w księdze środków trwałych prowadzona jest wg grup środków trwałych, zgodnie z klasyfikacją rodzajową środków trwałych ustaloną przez GUS.

17) Środki trwałe otrzymane w drodze darowizny ewidencjonowane są na podstawie umowy darowizny lub dokumentu „PT – dowód przyjęcia środka trwałego” wystawionego przez przekazującego.

18) Przekazanie wyposażenia i środków trwałych na zewnątrz jednostki odbywa się na podstawie dowodu „PT – dowód przekazania środka trwałego” /przedmiotu nietrwałego/ lub na podstawie zawartej umowy. Podstawą sporządzenia tych dokumentów jest decyzja Dyrektora Szkoły

19) Dowody dotyczące obrotu rzeczowymi składnikami majątku sporządzane są w dwóch egzemplarzach z zachowaniem ciągłej numeracji w obrębie każdego roku.

20) Wyposażenie, które na skutek określonego czasu użytkowania straciło swoje wartości użytkowe jest zgłaszane komisji likwidacyjnej.

Komisja dokonuje oceny przedstawionego do likwidacji wyposażenia /w razie wystąpienia wątpliwości w ocenie wartości użytkowej przedmiotu – zwłaszcza stanowiącego urządzenie techniczne – komisja posiłkuje się orzeczeniem rzeczoznawcy/ i kwalifikuje przedmioty do likwidacji.

Kolejnym etapem likwidacji jest fizyczna likwidacja przedmiotów oraz wskazanie ilości np. części zamiennych lub złomu nieużytkowego itp.

uzyskanych w trakcie fizycznej likwidacji w celu objęcia ich uproszczoną ewidencją ilościową. Komisja w dokumencie LT wyraźnie stwierdza fakt dokonania fizycznej likwidacji i podaje sposób oraz miejsce likwidacji.

Dokument LT stanowi podstawę do dokonania księgowania w księgach rachunkowych.

Metody ustalania wyniku finansowego

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe składające się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienia zmian w funduszu.

Gmina Kórnik, jako jednostka samorządu terytorialnego, sporządza łączne sprawozdanie finansowe, będące sumą sprawozdań finansowych samorządowych jednostek budżetowych składające się z:

- łącznego bilansu,
- łącznego rachunku zysków i strat,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu,

z odpowiednim wyłączeniem wzajemnych rozliczeń dokonywanych pomiędzy tymi jednostkami.

Jednostki budżetowe przedstawiają wyłączenia wzajemnych rozliczeń dokonywane pomiędzy jednostkami powiązanymi (zgodnie z § 19 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie „szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont...”):

- *wyłączenia należności i zobowiązań według sald wynikających z ewidencji analitycznej prowadzonej na koncie 976,*
- *wyłączenia przychodów i kosztów według zapisów na koncie pozabilansowym 976,*
- *wyłączenia zmian w funduszu jednostki według zapisów na koncie pozabilansowym 976.*

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Jana Wójkiewicza

Parowa ul. Dąbrowskiego 3

62-035 Kórnik, tel. 61 817 0310
NIP 7772553257, Regon 001226479

Główne składniki aktywów trwałych

KOR-LANTA

Lp.	Grupa KST	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
				Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym darowizny, rozliczenie inwestycji)	Przemieszczenie*		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	0	Grunty	245 250,00					0,00					0,00	245 250,00
1a.	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG						0,00					0,00	0,00
1b.	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMIG						0,00					0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	9 762 319,11					0,00					0,00	9 762 319,11
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	368 982,84					0,00					0,00	368 982,84
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	180 101,66					0,00					0,00	180 101,66
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	119 686,85					0,00					0,00	119 686,85
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00					0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne	93 662,74					0,00					0,00	93 662,74
8.	7	Srodki transportu						0,00					0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	26 298,50					0,00					0,00	26 298,50
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	47 262,95					0,00					0,00	47 262,95
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową						0,00					0,00	0,00
		razem	10 843 564,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 843 564,65

Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarżanych jenorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym rozliczenie inwestycji)	Przemieszczenie*		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym darowizny)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	konto "013"	949 677,36		26 156,82			26 156,82		55 867,67				55 867,67	919 966,51
ZBIORY BIBLIOTECZNE														
2	konto "014"	131 609,18		29 155,25			29 155,25		7 827,58				7 827,58	152 936,85

Wicedyrektor Szkoły

mgr Rafał Węglarz

Księgowa

mgr Anna Siejak

1.1b

KORREKTA

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (20+21+22)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (19+23-24)	Wartość netto skł. stan na początek roku obrotowego (4-19)
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.	0	Grunty					0,00		0,00	245 250,00
1a.	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG					0,00		0,00	0,00
1b.	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMiG					0,00		0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	1 197 776,30		244 057,98	0,00	244 057,98		1 441 834,28	8 564 542,81
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 927,20		9 224,58		9 224,58		67 151,78	311 055,64
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	36 156,46		12 607,12		12 607,12		48 763,58	143 945,20
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	70 609,58		22 701,64		22 701,64		93 311,22	49 077,27
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00		0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne	33 637,37		5 995,91		5 995,91		39 633,28	60 025,37
8.	7	Środki transportu					0,00		0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	18 649,26		3 824,63		3 824,63		22 473,89	7 649,24
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarżone jednorazowo	47 262,95				0,00		47 262,95	0,00
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metodami liniowymi					0,00		0,00	0,00
		Razem	1 462 019,12	0,00	298 411,86	0,00	298 411,86	0,00	1 760 430,98	9 381 545,53

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie-stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (16+20)	Wartość netto skł. stan na początek
			aktualizacja	amortyzacja	inne				
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	konto "013"	949 677,36		26 156,82		26 156,82	55 867,67	919 966,51	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE									
2	konto "014"	131 609,18		29 117,25		29 117,25	7 789,58	152 936,85	0,00

* dla konta "013" i "014" wartość w kol. 24 i 25 musi wynosić 0,-zł

Wicedyrektor Szkoły
Rafał Węglarz
mgr Rafał Węglarz

Księgowa
Jana Siołek
mgr Jana Siołek

11b

dników aktywów

<i>stan na koniec roku obrotowego (15-25)</i>
27
245 250,00
0,00
0,00
8 320 484,83
301 831,06
131 338,08
26 375,63
0,00
54 029,46
0,00
3 824,61
0,00
0,00
9 083 133,67

211 743,17

<i>dników aktywów*</i>
<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
25
0,00
0,00

Srodki 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)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu umów dzierżawy				0,00
	.....				0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu najmu				0,00
	.....				0,00
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:	6 400,00	22 800,00	300,00	28 900,00
	z tytułu umowy dzierżawy	6 400,00	22 800,00	300,00	28 900,00
	.....				0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	.....				0,00
5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	.....				0,00

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
			Zwiększenie	Wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towaró i usług					0,00
2.	Należności od budżetów					0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4.	Pozostałe należności					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<i>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1. Koszty mediów-prognozy		
2. Prenumeraty, abonamenty		
<i>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.....		
2.....		

Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj świadczenia</i>	<i>Kwota wypłaconych świadczeń w 2022 roku</i>
<i>1</i>	<i>Ekwiwalent za urlop</i>	<i>4 908,92</i>
<i>2</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>30 128,67</i>
<i>3</i>	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>0,00</i>
<i>4</i>	<i>Odprawa art.20 KN</i>	
<i>5.</i>	<i>.....</i>	
<i>6.</i>	<i>.....</i>	
	<i>Razem</i>	<i>35 037,59</i>

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym	
	Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym: odsetki
		odsetki	różnice kursowe		
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym		0,00	0,00		0,00
Środki trwałe w budowie		0,00	0,00		0,00

<i>ym roku</i>
<i>różnice kursowe</i>
0,00
0,00