

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Zespół Placówek Specjalnych |
| 1.2 | siedzibę jednostki Sławoborze |
| 1.3 | adres jednostki ul. Lepińska 3, 78-314 Sławoborze |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność wspomagająca edukację |
| 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 wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

| | |
|------------|--|
| | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób 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 rocznie, według stanu na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale ...0..... zł -10.000..... zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą ...liniową..... 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale ...0,00...zł - ...0,00..... zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; - w przedziale ...0,00...zł -10.000,00.... zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody ...FIFO..... |
| 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 |
| | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | - wypełnia Powiat Świdwiński |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych w całości |
| | - wypełnia Powiat Świdwiński |
| 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 |
| | - wypełnia Powiat Świdwiński |
| 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 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | |
| 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 |
| | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | - wypełnia Powiat Świdwiński |
| 1.12. | łącznie 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 |
| | - wypełnia Powiat Świdwiński |
| 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | - wypełnia Powiat Świdwiński |
| 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. |
| 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 |
| | |
| 2.5. | inne informacje |
| | w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | <ul style="list-style-type: none"> - 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. Fundusz Pracy), - |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Skrzyniarz

Maria Skrzyniarz
(główny księgowy)

.....2024.02.27.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Dorota Dągłis-Pętlak

Dorota Dągłis-Pętlak
(kierownik jednostki)

| Załącznik nr 1 | | | |
|---|---|--|---|
| Pkt.1.4. Informacji dodatkowej | | | |
| Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów | | | |
| Lp | Metody wyceny aktywów i pasywów | Uwagi | |
| 1 | 3 | 4 | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | x | |
| | według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | x | |
| | według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | x | |
| 2 | Środki trwałe według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | x | |
| | według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | x | |
| | według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | x | |
| 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 | x | |
| 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 | x | |
| | 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 | x | |
| 8 | Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności | x | |
| 9 | Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty | x | |
| | - 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 | x | |
| | Maria Skrzyniarz (główny księgowy) |2024.02.27.... (rok, miesiąc, dzień) | Dorota Daglis-Pętlak (kierownik jednostki) |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Skrzyniarz

DYREKTOR
mgr Dorota Daglis-Pętlak

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | | | Zmniejszenie wartości | | | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (9+7-12) | Umozczenia | | | | Wartość netto składników aktywów | | | | | |
|-----|--|--|----------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------------------|--------|------------|---|--------------------|--|---|---|----------------------------------|--|---|--|----|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie ¹⁾ | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | zbycie | likwidacja | | inne ¹⁾ | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Umozczenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umozczenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 4714872,05 | | | | | | | | | | 4789215,05 | 1550120,05 | 147840,90 | | 1657960,95 | 3164852,00 | | |
| 2 | Środki trwałe: | | | | | | | | | | | 32400,00 | | | | | 32400,00 | | |
| 3 | Grupa 0 | 32400,00 | | | | | | | | | | 32400,00 | | | | | 32400,00 | | |
| 4 | Grupa 1 | | | | | | | | | | | | | 83240,99 | | 108448,18 | | | |
| 5 | Grupa 2 | 3741352,46 | | | | | | | | | | 3741352,46 | 1001257,19 | 21027,30 | | 293551,57 | 2740085,27 | | |
| 6 | Grupa 3 | 564303,61 | | | | | | | | | | 564303,61 | 27254,27 | | | | 291779,34 | | |
| 7 | Grupa 4 | 23990,00 | | | | | | | | | | 23990,00 | 23990,00 | | | 23990 | 0,00 | | |
| 8 | Grupa 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Grupa 6 | 108939,04 | | 54243,00 | | | | | | | | 163182,04 | 53214,98 | 11433,28 | | 64648,26 | 55724,06 | | |
| 10 | Grupa 7 | 146800,00 | | | | | | | | | | 146800,00 | 119886,67 | 26913,33 | | 146800 | 26913,33 | | |
| 11 | Grupa 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Grupa 9 | 97186,84 | | | | | | | | | | 97186,84 | 79246,84 | 5226,00 | | 84472,94 | 17940,00 | | |
| 13 | Grupa 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | Grupa 11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | Grupa 12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16 | Grupa 13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | Grupa 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18 | Grupa 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Grupa 16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20 | Grupa 17 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | nieocpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Świdwińskiego | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

DYREKTOR

mgr Dorota Daglis-Petlak
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Skrzyńska

Dorota Daglis-Petlak
(kierownik jednostki)

.....2024.02.27.....
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Skrzyńska
(główny księgowy)

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej
Środki trwałe niemortyzowane 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 | |
| | | | | | |
| 3 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Grupa 0 Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Koły i maszyny energetyczne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Urządzenia techniczne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Inwentarz żywy | 0 | 0 | 0 | 0 |

* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Skrzyniarz

Maria Skrzyniarz
(główny księgowy)

2024-02-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Dorota Daglis-Pętlak

Dorota Daglis-Pętlak
(kierownik jednostki)

| A | | B | | C | | D | | E | | F | |
|---|----|--|----------|----------------------------------|--------|--|----------|--------------------------------|--|---|--|
| 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | |
| Załącznik nr 4 | | Grupa należności | | Stan na początek roku obrotowego | | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | | | |
| 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | | |
| Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej | | Należności ogółem, w tym: | | zwiększenia ¹⁾ | | zmniejszenia ²⁾ | | | | | |
| 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | | | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności | | Należności ogółem, w tym: | | zwiększenia ¹⁾ | | zmniejszenia ²⁾ | | | | | |
| 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | | | | |
| Lp. | | Należności ogółem, w tym: | | zwiększenia ¹⁾ | | zmniejszenia ²⁾ | | | | | |
| 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | | | | |
| 6 | | 7 | | 8 | | 9 | | | | | |
| 7 | | 8 | | 9 | | 10 | | | | | |
| 8 | | 9 | | 10 | | 11 | | | | | |
| 9 | | 10 | | 11 | | 12 | | | | | |
| 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | | | | |
| 11 | | 12 | | 13 | | 14 | | | | | |
| 12 | | 13 | | 14 | | 15 | | | | | |
| 13 | | 14 | | 15 | | 16 | | | | | |
| 14 | | 15 | | 16 | | 17 | | | | | |
| 15 | | 16 | | 17 | | 18 | | | | | |
| 16 | | 17 | | 18 | | 19 | | | | | |
| 17 | | 18 | | 19 | | 20 | | | | | |
| 18 | | 19 | | 20 | | 21 | | | | | |
| 19 | | 20 | | 21 | | 22 | | | | | |
| 20 | | 21 | | 22 | | 23 | | | | | |
| 21 | | 22 | | 23 | | 24 | | | | | |
| 22 | | 23 | | 24 | | | | | | | |
| 23 | | 24 | | | | | | | | | |
| 24 | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | | | |
| 8 | | | 17941,39 | 1186,48 | 375,32 | | 18752,55 | | | | |
| 9 | 1 | Należności budżetowe | 8939,40 | 662,30 | 375,32 | | 9226,38 | | | | |
| 10 | - | należność główna | 6123,62 | 0,00 | 336,40 | | 5787,22 | | | | |
| 11 | - | odsetki | 2815,78 | 662,30 | 38,92 | | 3439,16 | | | | |
| 12 | 2 | dochodzone na drodze sądowej | 9001,99 | 524,18 | 0,00 | | 9526,17 | | | | |
| 13 | - | należność główna | 4386,00 | 0,00 | 0,00 | | 4386 | | | | |
| 14 | - | odsetki | 4615,99 | 524,18 | 0,00 | | 5140,17 | | | | |
| 15 | 3 | należności wątpliwe - upadłość i likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | | |
| 16 | | należność główna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | | |
| 17 | | odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | | |
| 18 | 4 | należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | | | |
| 19 | | | | | | | | | | | |
| 20 | 1) | Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). | | | | | | | | | |
| 21 | 2) | Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. | | | | | | | | | |
| 22 | | <p style="text-align: center;">GŁÓWNY KSIĘGOWY</p> <p style="text-align: center;"><i>mgr Maria Skrzyniarz</i></p> | | | | | | | | | |
| 23 | | <p style="text-align: center;">DYREKTOR</p> <p style="text-align: center;"><i>mgr Dorota Daglis-Pętlak</i></p> | | | | | | | | | |
| 24 | | <p style="text-align: center;">.....2024.02.27....</p> <p style="text-align: center;">(rok, miesiąc, dzień)</p> <p style="text-align: center;">Dorota Daglis-Pętlak (kierownik jednostki)</p> | | | | | | | | | |

| | | B | C | D | E | F | G | H | | | |
|--|-----|---|----------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--|-----------|----|----|
| 1 | | Załącznik nr 5 | | | | | | | | | |
| 2 | | Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej | | | | | | | | | |
| 3 | | Zobowiązania według okresów wymagalności | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | |
| 5 | 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 | | | | |
| 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 1 | 2 | Zobowiązania długoterminowe | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| | 1 | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | 2 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług | 18447,71 | 24972,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24972,3 | | |
| | 3 | Zobowiązania wobec budżetów | 21011,00 | 24203,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24203 | | |
| | 4 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 159051,84 | 189889,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 189889,86 | | |
| | 5 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 348725,70 | 373888,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 373888,41 | | |
| | 6 | Pozostałe zobowiązania | 4051,26 | 6361,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6361,42 | | |
| | 7 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | 8 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | 16 | Razem: | 551287,51 | 619314,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 619314,99 | | |
| 17 | | | | | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | | | | | |
| W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca. | | | | | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | | | | | |
| 20 | | | | | | | | | | | |
| 21 | | | | | | | | | | | |

DYREKTOR
mgr Dorota Daglis-Pętlak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Skrzyniarz

Dorota Daglis-Pętlak
(kierownik jednostki)

Maria Skrzyniarz
(główny księgowy)

2024-02-27
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 7 |
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe 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 | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| 2 | Ogółem rozliczenia międzykresowe 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 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Skrzyniarz
mgr M. Skrzyniarz
(główny księgowy)

2024-02-27

(rok, miesiąc, dzień)

Dotychczasowy kierownik
Dotychczasowy kierownik

mgr Dorota Daglis-Pętlak
(kierownik jednostki)

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: | | |
| 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 | 4570957,37 |
| 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 | 1434146,78 |
| 3 | dodatkowe wynagrodzenie roczne | 348725,70 |
| 4 | 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, itp.) | 129305,63 |

Maria Skrzyniarz
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Maria Skrzyniarz

2024-02-27
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Daglis-Pętlak
BYRKTOR
(kierownik jednostki)
mgr Dorota Daglis-Pętlak

| | | A | B | C | D | E | F |
|----|---|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Załącznik nr 8 | | | | | | |
| 2 | Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej | | | | | | |
| 3 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | | |
| 4 | | | | | | | |
| 5 | Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego | |
| 6 | 1 | 2 | 3 | | | 7 | |
| 7 | 1 | Materiały | 6386,56 | 24491,27 | 23367,80 | 7510,03 | |
| 8 | 2 | Towary | 1105,68 | 67914,99 | 67446,36 | 1574,31 | |
| 9 | 3 | | | | | | |
| 10 | 4 | | | | | | |
| 11 | | GŁÓWNY KSIĘGOWY | | | | | DYREKTOR |
| 12 | | <i>mgr Maria Skrzyniarz</i> | | | | | <i>mgr Dorota Daglis-Pętlak</i> |
| 13 | | Maria Skrzyniarz | | 2024-02-27 | | | Dorota Daglis-Pętlak |
| 14 | | (główny księgowy) | | (rok, miesiąc, dzień) | | | (kierownik jednostki) |
| 15 | | | | | | | |
| 16 | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | |
| 20 | | | | | | | |
| 21 | | | | | | | |
| 22 | | | | | | | |
| 23 | | | | | | | |
| 24 | | | | | | | |
| 25 | | | | | | | |

| A | | B | | C | | D | |
|----|-----------------------------------|--|----------------------|---------|--------------------------|---|--|
| 1 | Załącznik nr 9 | | | | | | |
| 2 | Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej | | | | | | |
| 3 | Środki trwałe w budowie | | | | | | |
| 4 | | | | | | | |
| 5 | Lp. | Wyszczególnienie | | Wartość | | | |
| 6 | 1 | 2 | | 3 | | | |
| 7 | 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie * | | 0,00 | | | |
| 8 | - | w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | | 0,00 | | | |
| 9 | | | | | | | |
| 10 | * obroty WN konta 080 | | GŁÓWNY KSIĘGOWY | | DYREKTOR | | |
| 11 | | | mgr Maria Skrzyniarz | | mgr Dorota Daglis-Pętlak | | |
| 12 | | | Maria Skrzyniarz | | Dorota Daglis-Pętlak | | |
| 13 | | | (główny księgowy) | | (kierownik jednostki) | | |
| 14 | | | | | 2024-02-27 | | |
| 15 | | | | | (rok, miesiąc, dzień) | | |
| 16 | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | |
| 20 | | | | | | | |
| 21 | | | | | | | |
| 22 | | | | | | | |
| 23 | | | | | | | |
| 24 | | | | | | | |
| 25 | | | | | | | |
| 26 | | | | | | | |
| 27 | | | | | | | |

| | | B | C | D |
|----|---|---|------------------------|--------------------------|
| 1 | Załącznik nr 10 | | | |
| 2 | Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej | | | |
| 3 | Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | Lp. | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
| 6 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 7 | 1 | Przychody | 0,00 | 0,00 |
| 8 | | – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 9 | | | 0,00 | 0,00 |
| 10 | | | 0,00 | 0,00 |
| 11 | | | 0,00 | 0,00 |
| 12 | | – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 13 | | | 0,00 | 0,00 |
| 14 | | | 0,00 | 0,00 |
| 15 | | | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 2 | Koszty | 0,00 | 0,00 |
| 17 | | – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 18 | | | 0,00 | 0,00 |
| 19 | | | 0,00 | 0,00 |
| 20 | | | 0,00 | 0,00 |
| 21 | | – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 22 | | | 0,00 | 0,00 |
| 23 | | | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | GŁÓWNY KSIĘGOWY | 0,00 | 0,00 |
| 25 | | mgr Maria Skrzyniarz | | DYREKTOR |
| 26 | | | | mgr Dorota Dąglis-Pętlak |
| 27 | | Maria Skrzyniarz | 2024-02-27 | Dorota Dąglis-Pętlak |
| 28 | | (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |