

|                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |                                                                                                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE<br>ul. ALEJA PIASTÓW 12<br>70-331 Szczecin<br><b>I Liceum Ogólnokształcące</b><br><b>im. M. Skłodowskiej Curie</b><br><b>70-331 Szczecin, al. Piastów 12</b><br>810835858<br>.....<br>Numer identyfikacyjny REGON |                              | <b>BILANS</b><br><b>jednostki budżetowej</b><br><b>lub samorządowego zakładu</b><br><b>budżetowego</b><br><br><b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b> |                                                                                      | Adresat<br>Prezydent Miasta Szczecin<br>ul. Pl. Armii Krajowej 1<br>70-456 SZCZECIN |                            |
| <b>AKTYWA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Stan na koniec roku</b>                                                                                                                              | <b>PASYWA</b>                                                                        | <b>Stan na początek roku</b>                                                        | <b>Stan na koniec roku</b> |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 982 774,09                 | 1 879 706,09                                                                                                                                            | <b>A. Fundusze</b>                                                                   | 1 317 086,78                                                                        | 1 178 837,18               |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | 0,00                                                                                                                                                    | <b>I. Fundusz jednostki</b>                                                          | 9 787 834,44                                                                        | 11 417 568,77              |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                                                                                                                                                                                                     | 1 982 774,09                 | 1 879 706,09                                                                                                                                            | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>                                               | -8 470 747,66                                                                       | -10 238 731,59             |
| <b>1. Środki trwałe</b>                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 933 943,09                 | 1 830 875,09                                                                                                                                            | 1. Zysk netto (+)                                                                    | 0,00                                                                                | 0,00                       |
| 1.1. Grunty                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | 0,00                                                                                                                                                    | 2. Strata netto (-)                                                                  | 8 470 747,66                                                                        | 10 238 731,59              |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom                                                                                                                                                              | 0,00                         | 0,00                                                                                                                                                    | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>            | 0,00                                                                                | 0,00                       |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                                                                                                                                            | 1 919 552,09                 | 1 819 682,09                                                                                                                                            | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                   | 0,00                                                                                | 0,00                       |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | 0,00                                                                                                                                                    | <b>B. Fundusze placówek</b>                                                          | 0,00                                                                                | 0,00                       |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | 0,00                                                                                                                                                    | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>                                                  | 0,00                                                                                | 0,00                       |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                                                                                                                                                                               | 14 391,00                    | 11 193,00                                                                                                                                               | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | 793 300,44                                                                          | 802 255,32                 |
| <b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>                                                                                                                                                                                                                                        | 48 831,00                    | 48 831,00                                                                                                                                               | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                | 0,00                                                                                | 0,00                       |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | 0,00                                                                                                                                                    | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                              | 793 300,44                                                                          | 802 255,32                 |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | 0,00                                                                                                                                                    | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 67 116,71                                                                           | 97 691,99                  |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | 0,00                                                                                                                                                    | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 25 495,00                                                                           | 0,00                       |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | 0,00                                                                                                                                                    | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 160 010,09                                                                          | 93 663,62                  |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | 0,00                                                                                                                                                    | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 422 479,24                                                                          | 514 364,99                 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | 0,00                                                                                                                                                    | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 4 873,63                                                                            | 6 083,18                   |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | 0,00                                                                                                                                                    | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                                                                                | 0,00                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |                                                                                                                                                         | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                                                                                | 0,00                       |

|                                                                                      |                     |                     |                                             |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                            | 127 613,13          | 101 386,41          | 8. Fundusze specjalne                       | 113 325,77          | 90 451,54           |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                     | 0,00                | 0,00                | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 113 325,77          | 90 451,54           |
| 1. Materiały                                                                         | 0,00                | 0,00                | 8.2. Inne fundusze                          | 0,00                | 0,00                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                     | 0,00                | 0,00                | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>         | 0,00                | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe                                                                   | 0,00                | 0,00                | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>       | 0,00                | 0,00                |
| 4. Towary                                                                            | 0,00                | 0,00                |                                             |                     |                     |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                | 94 139,87           | 79 104,87           |                                             |                     |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 12 665,69           | 10 753,69           |                                             |                     |                     |
| 2. Należności od budżetów                                                            | 0,00                | 0,00                |                                             |                     |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00                | 0,00                |                                             |                     |                     |
| 4. Pozostałe należności                                                              | 81 474,18           | 68 351,18           |                                             |                     |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                | 0,00                |                                             |                     |                     |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                         | 33 473,26           | 22 281,54           |                                             |                     |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                          | 0,00                | 0,00                |                                             |                     |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 33 473,26           | 22 281,54           |                                             |                     |                     |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    | 0,00                | 0,00                |                                             |                     |                     |
| 4. Inne środki pieniężne                                                             | 0,00                | 0,00                |                                             |                     |                     |
| 5. Akcje lub udziały                                                                 | 0,00                | 0,00                |                                             |                     |                     |
| 6. Inne papiery wartościowe                                                          | 0,00                | 0,00                |                                             |                     |                     |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                | 0,00                |                                             |                     |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                | 0,00                | 0,00                |                                             |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                  | <b>2 110 387,22</b> | <b>1 981 092,50</b> | <b>Suma pasywów</b>                         | <b>2 110 387,22</b> | <b>1 981 092,50</b> |

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Anna Kłobusińska*  
(główny księgowy)

2024.02.14

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Ewa Budziach*  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                              |                                                                                                                      |  |                                                                                                          |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <div>I Liceum Ogólnokształcące<br/>OGÓLNOKSZTAŁCĄCE<br/>ul. ALEJA PIASTÓW 12<br/>70-331 Szczecin<br/>tel. 91-484-18-72<br/>NIP 852-10-18-320, Regon 810835858</div> <div>Numer identyfikacyjny<br/>REGON 810835858</div> |                                                                                                                                                              | <div>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</div> <div>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</div> |  | <div>Adresat</div> <div>Prezydent Miasta Szczecin<br/>ul. Pi. Armii Krajowej 1<br/>70-456 SZCZECIN</div> |                               |
|                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                              |                                                                                                                      |  | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                         | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                              |                                                                                                                      |  | <b>11 483,83</b>                                                                                         | <b>13 065,10</b>              |
| I.                                                                                                                                                                                                                       | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                       |                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                     | 0,00                          |
| II.                                                                                                                                                                                                                      | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                                                                       |                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                     | 0,00                          |
| III.                                                                                                                                                                                                                     | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                     |                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                     | 0,00                          |
| IV.                                                                                                                                                                                                                      | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                            |                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                     | 0,00                          |
| V.                                                                                                                                                                                                                       | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                             |                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                     | 0,00                          |
| VI.                                                                                                                                                                                                                      | Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                      |                                                                                                                      |  | 11 483,83                                                                                                | 13 065,10                     |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                              |                                                                                                                      |  | <b>8 635 674,16</b>                                                                                      | <b>10 390 654,70</b>          |
| I.                                                                                                                                                                                                                       | Amortyzacja                                                                                                                                                  |                                                                                                                      |  | 101 469,00                                                                                               | 116 000,00                    |
| II.                                                                                                                                                                                                                      | Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                 |                                                                                                                      |  | 781 033,67                                                                                               | 1 059 162,83                  |
| III.                                                                                                                                                                                                                     | Usługi obce                                                                                                                                                  |                                                                                                                      |  | 338 011,42                                                                                               | 233 102,58                    |
| IV.                                                                                                                                                                                                                      | Podatki i opłaty                                                                                                                                             |                                                                                                                      |  | 27 684,04                                                                                                | 30 431,00                     |
| V.                                                                                                                                                                                                                       | Wynagrodzenia                                                                                                                                                |                                                                                                                      |  | 5 940 074,19                                                                                             | 7 155 460,94                  |
| VI.                                                                                                                                                                                                                      | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                   |                                                                                                                      |  | 1 418 004,29                                                                                             | 1 701 248,67                  |
| VII.                                                                                                                                                                                                                     | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                   |                                                                                                                      |  | 10 227,55                                                                                                | 5 553,68                      |
| VIII.                                                                                                                                                                                                                    | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                     |                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                     | 0,00                          |
| IX.                                                                                                                                                                                                                      | Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                       |                                                                                                                      |  | 19 170,00                                                                                                | 89 695,00                     |
| X.                                                                                                                                                                                                                       | Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         |                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                     | 0,00                          |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                              |                                                                                                                      |  | <b>-8 624 190,33</b>                                                                                     | <b>-10 377 589,60</b>         |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                              |                                                                                                                      |  | <b>153 574,96</b>                                                                                        | <b>138 207,66</b>             |
| I.                                                                                                                                                                                                                       | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                     | 0,00                          |
| II.                                                                                                                                                                                                                      | Dotacje                                                                                                                                                      |                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                     | 0,00                          |
| III.                                                                                                                                                                                                                     | Inne przychody operacyjne                                                                                                                                    |                                                                                                                      |  | 153 574,96                                                                                               | 138 207,66                    |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                              |                                                                                                                      |  | <b>400,00</b>                                                                                            | <b>115,25</b>                 |
| I.                                                                                                                                                                                                                       | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                     | 0,00                          |
| II.                                                                                                                                                                                                                      | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  |                                                                                                                      |  | 400,00                                                                                                   | 115,25                        |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                              |                                                                                                                      |  | <b>-8 471 015,37</b>                                                                                     | <b>-10 239 497,19</b>         |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                              |                                                                                                                      |  | <b>2 523,68</b>                                                                                          | <b>2 299,12</b>               |
| I.                                                                                                                                                                                                                       | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                     | 0,00                          |
| II.                                                                                                                                                                                                                      | Odsetki                                                                                                                                                      |                                                                                                                      |  | 2 523,68                                                                                                 | 2 299,12                      |
| III.                                                                                                                                                                                                                     | Inne                                                                                                                                                         |                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                     | 0,00                          |

|     |                                                               |               |                |
|-----|---------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| H.  | Koszty finansowe                                              | 2 255,97      | 1 533,52       |
| I.  | Odsetki                                                       | 1 276,76      | 1 533,52       |
| II. | Inne                                                          | 979,21        | 0,00           |
| I.  | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                  | -8 470 747,66 | -10 238 731,59 |
| J.  | Podatek dochodowy                                             | 0,00          | 0,00           |
| K.  | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00          | 0,00           |
| L.  | Zysk (strata) netto (I - J - K)                               | -8 470 747,66 | -10 238 731,59 |

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Anna Wobusińska*  
(główny księgowy)

2024.02.14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

*mar. Ewa Budziach*  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                             |  |                                                       |  |                                                                                                   |                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <div>I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE<br/>ul. ALEJA PIASTÓW 12<br/>70-331 Szczecin<br/>NIP 522-18-320, Regon 810835858</div>                       |  | <div>Zestawienie zmian<br/>w funduszu jednostki</div> |  | <div>Adresat<br/>Prezydent Miasta Szczecin<br/>ul. Pl. Armii Krajowej 1<br/>70-456 SZCZECIN</div> |                               |
| <div>Numer identyfikacyjny 1-484-18-72<br/>REGON 810835858</div>                                                                            |  |                                                       |  | <div>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</div>                                                     |                               |
|                                                                                                                                             |  |                                                       |  | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                  | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                |  |                                                       |  | 9 143 639,85                                                                                      | 9 787 834,44                  |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                          |  |                                                       |  | 8 406 835,51                                                                                      | 10 113 547,09                 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |  |                                                       |  | 8 406 835,51                                                                                      | 10 113 547,09                 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                   |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 1.10. Inne zwiększenia                                                                                                                      |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                               |  |                                                       |  | 7 762 640,92                                                                                      | 8 483 812,76                  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |  |                                                       |  | 7 751 157,09                                                                                      | 8 470 747,66                  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |  |                                                       |  | 11 483,83                                                                                         | 13 065,10                     |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych                                                                                                          |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                    |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 2.9. Inne zmniejszenia                                                                                                                      |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                  |  |                                                       |  | 9 787 834,44                                                                                      | 11 417 568,77                 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)                                                                                             |  |                                                       |  | -8 470 747,66                                                                                     | -10 238 731,59                |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                           |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| 2. strata netto (-)                                                                                                                         |  |                                                       |  | 8 470 747,66                                                                                      | 10 238 731,59                 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                              |  |                                                       |  | 0,00                                                                                              | 0,00                          |
| IV. Fundusz (II +, -III)                                                                                                                    |  |                                                       |  | 1 317 086,78                                                                                      | 1 178 837,18                  |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Kobusińska

(główny księgowy)

2024 02 14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Ewa Budziach

(kierownik jednostki)

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

### 1.1. Nazwę jednostki:

*I Liceum Ogólnokształcące im. M. Skłodowskiej-Curie*

### 1.2. Siedzibę jednostki:

*Szczecin*

### 1.3. Adres jednostki:

*al. Piastów 12, 70-331 Szczecin*

### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

#### 1.4.1. Podstawowy kod PKD jednostki:

85.31.B - Licea ogólnokształcące

#### 1.4.2. Dodatkowe informacje dotyczące podstawowego przedmiotu działalności jednostki:

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

*Rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.*

## 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

*Nie, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.*

## 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### 4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

- 4.2.** W przypadku zakupu lub nabycia aktywów trwałych Jednostka wycenia aktywa według ceny zakupu.
- 4.3.** W przypadku wytworzenia we własnym zakresie aktywów Jednostka wycenia aktywa według kosztu wytworzenia.
- 4.4.** W przypadku ujawnienia aktywów w trakcie inwentaryzacji Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.
- 4.5.** W przypadku spadku lub darowizny aktywów Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- 4.6.** W pozostałych przypadkach Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.
- 4.7.** Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych jeden raz w roku - na dzień bilansowy, tj. w miesiącu grudniu, wykorzystując zapisy § 7. ust. 4. RMRiF\_RPK.
- 4.8.** Jednostka dokonuje jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania składników majątku określonych w § 7 ust. 2 RMRiF\_RPK.
- 4.9.** Jednostka posiada książki i zbiory biblioteczne oraz prowadzi ewidencję w oparciu o konto 014 i dokonuje jednorazowego spisania w koszty książek i innych zbiorów bibliotecznych.
- 4.10.** Jednostka posiada środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz dokonuje jednorazowego spisania w koszty środków dydaktycznych.
- 4.11.** Jednostka nie dokonuje wyceny aktywów finansowych.
- 4.12.** Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów.
- 4.13.** Jednostka stosuje uproszczoną zasadę dokonywania odpisu aktualizującego należności, tj. nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje analizy poszczególnych tytułów należności, że szczególnym uwzględnieniem należności przeterminowanych i w oparciu o przeprowadzoną analizę tworzy odpis aktualizujący dla należności spełniające przesłanki określone w art. 35b UoR.
- 4.14. Inne szczególne zasady dotyczące wyceny aktywów i pasywów:**
- Jednostka nie stosuje innych szczególnych zasad dotyczących wyceny aktywów i pasywów.*

## **5. Inne informacje:**

## 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

| Lp.     | Wyszczególnienie                | Stan aktywów na początek roku obrotowego | Zwiększenia           |            |                            |      |                   | Zmniejszenia          |           |                            |      |                    | Stan aktywów na koniec roku obrotowego |
|---------|---------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|------------|----------------------------|------|-------------------|-----------------------|-----------|----------------------------|------|--------------------|----------------------------------------|
|         |                                 |                                          | aktualizacja wartości | nabycie    | przemieszczenia wewnętrzne | inne | razem zwiększenia | aktualizacja wartości | rozchód   | przemieszczenia wewnętrzne | inne | razem zmniejszenia |                                        |
| 1       | 2                               | 3                                        | 4                     | 5          | 6                          | 7    | 8                 | 9                     | 10        | 11                         | 12   | 13                 | 14                                     |
| 1.      | Wartości niematerialne i prawne | 61 014,40                                | 0,00                  | 0,00       | 0,00                       | 0,00 | 0,00              | 0,00                  | 0,00      | 0,00                       | 0,00 | 0,00               | 61 014,40                              |
| 2.      | Środki trwałe                   | 5 514 322,32                             | 0,00                  | 174 732,78 | 12 932,00                  | 0,00 | 187 664,78        | 0,00                  | 17 870,06 | 0,00                       | 0,00 | 17 870,06          | 5 684 117,04                           |
| Grupa 0 | Grunty                          | 0,00                                     | 0,00                  | 0,00       | 0,00                       | 0,00 | 0,00              | 0,00                  | 0,00      | 0,00                       | 0,00 | 0,00               | 0,00                                   |

|                |                                                                                                                        |                     |             |                   |                  |             |                   |             |                  |             |             |                  |                     |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|
| Grupa 1        | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 1 505 196,47        | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 1 505 196,47        |
| Grupa 2        | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                    | 2 106 288,13        | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 2 106 288,13        |
| Grupa 3        | Kotły i maszyny energetyczne                                                                                           | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00                |
| Grupa 4        | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                    | 519 875,46          | 0,00        | 67 342,80         | 0,00             | 0,00        | 67 342,80         | 0,00        | 6 546,70         | 0,00        | 0,00        | 6 546,70         | 580 671,56          |
| Grupa 5        | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00                |
| Grupa 6        | Urządzenia techniczne                                                                                                  | 154 365,67          | 0,00        | 1 835,00          | 0,00             | 0,00        | 1 835,00          | 0,00        | 608,00           | 0,00        | 0,00        | 608,00           | 155 592,67          |
| Grupa 7        | Środki transportu                                                                                                      | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00                |
| Grupa 8        | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                        | 1 228 596,59        | 0,00        | 105 554,98        | 12 932,00        | 0,00        | 118 486,98        | 0,00        | 10 715,36        | 0,00        | 0,00        | 10 715,36        | 1 336 368,21        |
| Grupa 9        | Inwentarz żywy                                                                                                         | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00                |
| <b>OGÓŁEM:</b> |                                                                                                                        | <b>5 575 336,72</b> | <b>0,00</b> | <b>174 732,78</b> | <b>12 932,00</b> | <b>0,00</b> | <b>187 664,78</b> | <b>0,00</b> | <b>17 870,06</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>17 870,06</b> | <b>5 745 131,44</b> |

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.

| Lp.     | Wyszczególnienie                                                                                                       | Umorzenie /<br>amortyzacja<br>- stan na<br>początek<br>okresu | Zwiększenia              |             |                               |                   |                      | Zmniejszenia             |                  |                               |             |                       | Umorzenie /<br>amortyzacja<br>- stan na<br>koniec<br>okresu |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|
|         |                                                                                                                        |                                                               | aktualizacja<br>wartości | nabycie     | przemieszczenia<br>wewnętrzne | inne              | razem<br>zwiększenia | aktualizacja<br>wartości | rozchód          | przemieszczenia<br>wewnętrzne | inne        | razem<br>zmniejszenia |                                                             |
| 1       | 2                                                                                                                      | 3                                                             | 4                        | 5           | 6                             | 7                 | 8                    | 9                        | 10               | 11                            | 12          | 13                    | 14                                                          |
| 1.      | Wartości niematerialne i prawne                                                                                        | 61 014,40                                                     | 0,00                     | 0,00        | 0,00                          | 0,00              | 0,00                 | 0,00                     | 0,00             | 0,00                          | 0,00        | 0,00                  | 61 014,40                                                   |
| 2.      | <b>Środki trwałe</b>                                                                                                   | <b>3 580 379,23</b>                                           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>290 732,78</b> | <b>290 732,78</b>    | <b>0,00</b>              | <b>17 870,06</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>17 870,06</b>      | <b>3 853 241,95</b>                                         |
| Grupa 0 | Grunty                                                                                                                 | 0,00                                                          | 0,00                     | 0,00        | 0,00                          | 0,00              | 0,00                 | 0,00                     | 0,00             | 0,00                          | 0,00        | 0,00                  | 0,00                                                        |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 1 132 638,12                                                  | 0,00                     | 0,00        | 0,00                          | 36 681,60         | 36 681,60            | 0,00                     | 0,00             | 0,00                          | 0,00        | 0,00                  | 1 169 319,72                                                |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                    | 559 294,39                                                    | 0,00                     | 0,00        | 0,00                          | 63 188,40         | 63 188,40            | 0,00                     | 0,00             | 0,00                          | 0,00        | 0,00                  | 622 482,79                                                  |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne                                                                                           | 0,00                                                          | 0,00                     | 0,00        | 0,00                          | 0,00              | 0,00                 | 0,00                     | 0,00             | 0,00                          | 0,00        | 0,00                  | 0,00                                                        |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                    | 519 875,46                                                    | 0,00                     | 0,00        | 0,00                          | 67 342,80         | 67 342,80            | 0,00                     | 6 546,70         | 0,00                          | 0,00        | 6 546,70              | 580 671,56                                                  |

|         |                                                                                 |              |      |      |      |            |            |      |           |      |      |           |              |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|------|------|------------|------------|------|-----------|------|------|-----------|--------------|
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne                                                           | 154 365,67   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 835,00   | 1 835,00   | 0,00 | 608,00    | 0,00 | 0,00 | 608,00    | 155 592,67   |
| Grupa 7 | Środki transportu                                                               | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 1 214 205,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 121 684,98 | 121 684,98 | 0,00 | 10 715,36 | 0,00 | 0,00 | 10 715,36 | 1 325 175,21 |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy                                                                  | 0,00         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00         |
| OGÓŁEM: |                                                                                 | 3 641 393,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 290 732,78 | 290 732,78 | 0,00 | 17 870,06 | 0,00 | 0,00 | 17 870,06 | 3 914 256,35 |

**Wartość netto składników aktywów.**

| Lp.       | Wyszczególnienie                                                                                                       | Wartość netto składników aktywów |                                |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
|           |                                                                                                                        | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| 1.        | Wartości niematerialne i prawne                                                                                        | 0,00                             | 0,00                           |
| <b>2.</b> | <b>Środki trwałe</b>                                                                                                   | <b>1 933 943,09</b>              | <b>1 830 875,09</b>            |
| Grupa 0   | Grunty                                                                                                                 | 0,00                             | 0,00                           |
| Grupa 1   | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 372 558,35                       | 335 876,75                     |
| Grupa 2   | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                    | 1 546 993,74                     | 1 483 805,34                   |
| Grupa 3   | Kotły i maszyny energetyczne                                                                                           | 0,00                             | 0,00                           |
| Grupa 4   | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                    | 0,00                             | 0,00                           |
| Grupa 5   | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                          | 0,00                             | 0,00                           |
| Grupa 6   | Urządzenia techniczne                                                                                                  | 0,00                             | 0,00                           |
| Grupa 7   | Środki transportu                                                                                                      | 0,00                             | 0,00                           |
| Grupa 8   | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                        | 14 391,00                        | 11 193,00                      |
| Grupa 9   | Inwentarz żywy                                                                                                         | 0,00                             | 0,00                           |
|           | <b>OGÓŁEM:</b>                                                                                                         | <b>1 933 943,09</b>              | <b>1 830 875,09</b>            |

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:**

Wartość "0,00 zł" oznacza, że Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową lub jest ona zerowa.

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                          | Aktualna<br>wartość rynkowa<br>(zł) | W tym dobra<br>kultury (zł) | Dodatkowe<br>informacje |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 1.  | 1.1. Grunty                                                                               | 0,00                                | 0,00                        |                         |
| 2.  | 1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                | 0,00                        |                         |
| 3.  | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                | 0,00                                | 0,00                        |                         |
| 4.  | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                      | 0,00                                | 0,00                        |                         |
| 5.  | 1.4. Środki transportu                                                                    | 0,00                                | 0,00                        |                         |
| 6.  | 1.5. Inne środki trwałe                                                                   | 0,00                                | 0,00                        |                         |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>                                                                            | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                 |                         |

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych:**

| Lp.       | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu |
|-----------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Długoterminowe aktywa niefinansowe:</b>       | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                   |
| 1.1.      | Wartości niematerialne i prawne                  | 0,00                                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                                          |
| 1.2.      | Grunty w użytkowaniu wieczystym                  | 0,00                                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                                          |
| 1.3.      | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             | 0,00                                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                                          |
| 1.4.      | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00                                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                                          |
| <b>2.</b> | <b>Długoterminowe aktywa finansowe:</b>          | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                   |
| 2.1.      | Akcje i udziały                                  | 0,00                                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                                          |
| 2.2.      | Inne papiery wartościowe                         | 0,00                                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                                          |
| 2.3.      | Inne długoterminowe aktywa finansowe             | 0,00                                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                                          |
|           | <b>OGÓŁEM:</b>                                   | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                   |

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**

| Lp.                                    | Dzielnica                           | Wyszczególnienie                | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku<br>obrotowego |              | Stan na koniec<br>roku<br>obrotowego |
|----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|--------------------------------------|
|                                        |                                     |                                 |                                        | zwiększenia                               | zmniejszenia |                                      |
| 1.                                     | Rejon 1 -<br>Śródmieście            | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ): | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                 |
|                                        |                                     | Wartość (zł):                   | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                 |
| 2.                                     | Rejon 2 - Zachód<br>(Pogodno)       | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ): | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                 |
|                                        |                                     | Wartość (zł):                   | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                 |
| 3.                                     | Rejon 3 - Północ<br>(Nad Odrą)      | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ): | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                 |
|                                        |                                     | Wartość (zł):                   | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                 |
| 4.                                     | Rejon 4 -<br>Prawobrzeże<br>(Dąbie) | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ): | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                 |
|                                        |                                     | Wartość (zł):                   | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                 |
| Ogółem powierzchnia (m <sup>2</sup> ): |                                     |                                 | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                 |
| Ogółem wartość (zł):                   |                                     |                                 | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                 |

**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:**

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.  | Grupa 0: Grunty                                                                                                                 | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 2.  | Grupa 1: Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 3.  | Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                    | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 4.  | Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne                                                                                           | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 5.  | Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                    | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 6.  | Grupa 5: Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                          | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 7.  | Grupa 6: Urządzenia techniczne                                                                                                  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 8.  | Grupa 7: Środki transportu                                                                                                      | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 9.  | Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                        | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>                                                                                                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:**

| Lp. | Wyszczególnienie           | Liczba   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|     |                            |          |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.  | Akcje                      | 0        | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 2.  | Udziały                    | 0        | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 3.  | Dłużne papiery wartościowe | 0        | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>             | <b>0</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek):

| Lp. | Tytuł należności                                                   | Stan na początek okresu | Kwota zwiększenia <sup>1)</sup> | Zmniejszenia <sup>2)</sup>        |                      | Stan na koniec roku obrotowego | Uszczegółowienie                                    |
|-----|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------|
|     |                                                                    |                         |                                 | Kwota wykorzystania <sup>4)</sup> | Rozwiązanie (spłata) |                                |                                                     |
| 1.  | Należności budżetowe                                               | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                           |                                                     |
| 2.  | Należności FP <sup>3)</sup>                                        | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                           |                                                     |
| 3.  | Należności dochodzone na drodze sądowej                            | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                           |                                                     |
| 4.  | Należności dochodzone na drodze sądowej – FP i PFRON <sup>3)</sup> | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                           |                                                     |
| 5.  | Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja                        | 25 008,78               | 1 533,52                        | 0,00                              | 0,00                 | 26 542,30                      | Należność główna 10 397,24 zł; odsetki 16 145,06 zł |
| 6.  | Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki                     | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                           |                                                     |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>                                                     | <b>25 008,78</b>        | <b>1 533,52</b>                 | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>          | <b>26 542,30</b>               |                                                     |

**1)** Jako zwiększenia stanu odpisów podano 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).

**2)** Jako zmniejszenia podano należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

**3)** Fundusz Pracy (FP) i Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) - są to państwowe fundusze celowe, których dysponentem jest Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej.

**4) Wykaz tytułów:**

- przedawnienia
- umorzenia zaległości
- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:**

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)          | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             | Stan na koniec okresu |
|-----|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
|     |                                                              |                         |             | Wykorzystanie | Rozwiązanie |                       |
| 1.  | rezerwa z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego | 0,00                    | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| 2.  | rezerwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń            | 0,00                    | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| 3.  | inne rezerwy                                                 | 0,00                    | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>                                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat.

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności:             |                               |                                 |                               |                                 |                               |
|-----|--------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
|     |              | a) powyżej 1 roku do 3 lat      |                               | b) powyżej 3 lat do 5 lat       |                               | c) powyżej 5 lat                |                               |
|     |              | stan na:                        |                               |                                 |                               |                                 |                               |
|     |              | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |

|    |                                                                               |             |             |             |             |             |             |
|----|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1. | kredyty i pożyczki                                                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 2. | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe)                                        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 4. | zobowiązania wobec budżetów                                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 5. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 6. | z tytułu wynagrodzeń                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 7. | pozostałe zobowiązania, w tym: sumy depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|    | <b>OGÓŁEM:</b>                                                                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**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.**

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                | Kwota zobowiązań (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1.  | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00                  |                      |
| 2.  | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   | 0,00                  |                      |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>                                                                  | <b>0,00</b>           |                      |

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań:**

| Lp. | Forma i charakter zabezpieczenia      | Kwota zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Rodzaj zobowiązania |
|-----|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 1.  | Weksle                                | 0,00                 | 0,00               |                     |
| 2.  | Hipoteka                              | 0,00                 | 0,00               |                     |
| 3.  | Zastaw, w tym zastaw skarbowy         | 0,00                 | 0,00               |                     |
| 4.  | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00                 | 0,00               |                     |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |                     |



**1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:**

| Lp. | Rodzaj zobowiązania warunkowego                                             | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia | Forma i charakter zobowiązania warunkowego |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|
| 1.  | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00                           | 0,00                 |                                            |
| 2.  | Kaucje i wadia                                                              | 0,00                           | 0,00                 |                                            |
| 3.  | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                     | 0,00                           | 0,00                 |                                            |
| 4.  | Nieuznane roszczenia wierzyciela                                            | 0,00                           | 0,00                 |                                            |
| 5.  | Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (hipoteki)                  | 0,00                           | 0,00                 |                                            |
| 6.  | Zobowiązania wekslowe                                                       | 0,00                           | 0,00                 |                                            |
| 7.  | Inne                                                                        | 0,00                           | 0,00                 |                                            |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>                                                              | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>          |                                            |

**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.**

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)                                          | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|-----|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 1.  | <b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>    | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |                      |
|     | - koszty uruchomienia nowej produkcji                              | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|     | - opłacone z góry czynsze                                          | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|     | - prenumeraty                                                      | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|     | - licencje                                                         | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|     | - domeny internetowe                                               | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|     | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)                  | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|     | - inne                                                             | 0,00                             | 0,00                           |                      |
| 2.  | <b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |                      |
|     | - ujemna wartość firmy                                             | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|     | - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe  | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|     | - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych                | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|     | - inne                                                             | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>                                                     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |                      |

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:**

| Lp. | Wyszczególnienie     | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|---------------------------------------------|----------------------|
| 1.  | Otrzymane gwarancje  | 0,00                                        |                      |
| 2.  | Otrzymane poręczenia | 0,00                                        |                      |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>       | <b>0,00</b>                                 |                      |



**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:**

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                           | Wartość (zł)        | Dodatkowe informacje |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 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                                                          | 6 366 790,15        |                      |
| 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 | 1 310 199,46        |                      |
| 3.  | dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                                                                                             | 422 480,00          |                      |
| 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.)     | 488 656,67          |                      |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>                                                                                                                                                                                                                             | <b>8 588 126,28</b> |                      |

#### 1.16. Inne informacje

## 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na<br>początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |             | Stan odpisów na<br>koniec okresu | Dodatkowe<br>informacje |
|-----|-----------------------------------|------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|----------------------------------|-------------------------|
|     |                                   |                                    |             | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Razem       |                                  |                         |
| 1.  | Materiały                         | 0,00                               | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                             |                         |
| 2.  | Towary                            | 0,00                               | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                             |                         |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>                    | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                      |                         |

**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:**

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                    | Kwota (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|
| 1.  | Koszt <u>wytworzenia</u> środków trwałych w budowie (we własnym zakresie)                                           | 0,00       |                      |
| 2.  | Koszt <u>nabycia</u> środków trwałych w budowie (realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia) | 0,00       |                      |

**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:**

| Lp. | Wyszczególnienie                         | Kwota (zł)  | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------------|-------------|----------------------|
| 1.  | <b>Przychody (2+3):</b>                  | <b>0,00</b> |                      |
| 2.  | Przychody o nadzwyczajnej wartości       | 0,00        |                      |
| 3.  | Przychody, które wystąpiły incydentalnie | 0,00        |                      |
| 4.  | <b>Koszty (5+6):</b>                     | <b>0,00</b> |                      |
| 5.  | Koszty o nadzwyczajnej wartości          | 0,00        |                      |
| 6.  | Koszty, które wystąpiły incydentalnie    | 0,00        |                      |

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:**

**2.5. Inne informacje:**

**3. Inne informacje niż wymienione poprzednio, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:**

*Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.*

*Na dzień podpisania sprawozdania:*

- nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności,*
- nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,*
- po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

*Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady dotyczące rachunkowości.*

**Anna Kobusińska**

**16.02.2024 r.**

**Ewa Budziach**

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Anna  
Kobusińska  
ka**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Kobusińska  
Data: 2024.02.21  
13:12:34 +01'00'

**Ewa  
Grażyna  
Budziach**

Elektronicznie  
podpisany przez Ewa  
Grażyna Budziach  
Data: 2024.02.21  
13:13:43 +01'00'