


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W TOMASZOWIE LUBELSKIM ul. Lwowska 68 22-600 Tomaszów Lubelski	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Powiat Tomaszowski
Numer identyfikacyjny REGON 950371790		FDAEAA5E46BA6119 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Lewko
(główny księgowy)

2024.01.30
rok mies. dzień

Renata Komadowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Lewko
(główny księgowy)

2024.01.30
rok mies. dzień

Renata Komadowska
(kierownik jednostki)

**POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE**

ul. Lwowska 68

22-600 Tomaszów Lubelski

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE
1.2	siedzibę jednostki
	TOMASZÓW LUBELSKI
1.3	adres jednostki
	UL. LWOWSKA 68; 22-600 TOMASZÓW LUBELSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8899Z Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej, pieczy zastępczej i rehabilitacji społecznej dofinansowanej ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości –według TABELI NR 4
	Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych
	1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
	2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
	3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
	4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
	5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.
	6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
	a) książki i inne zbiory biblioteczne,
	b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
	c) odzież i umundurowanie,
	d) meble i dywany,
	e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00zł – 10.000,00zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
	7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
	8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową

	<p>9. Składniki majątku o wartości:</p> <p>a) nie przekraczającej 100,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</p> <p>b) w przedziale 100,00zł – 500,00zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</p> <p>c) w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe;</p> <p>d) powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.</p> <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości brutto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody brak</p>
5.	inne informacje
	Tabele 1 – 3
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik 1 – 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym

	z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Załącznik 4
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik 5
1.16.	inne informacje
	W tym można np. wskazanie sald kont wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu, np. objaśnienia pozycji wykazanych jako inne np. pozostałe należności czy pozostałe zobowiązania, informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT (podzielona płatność), itp...
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Jeżeli jednostka wytwarzała w roku obrotowym środki trwałe we własnym zakresie to wykazuje informacje wg Załącznika 6

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	np. istotne informacje z kont 760, 761 Załącznik 7
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	Wszelkie inne informacje niezbędne do rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki, np. informacje o toczących się postępowaniach sądowych o istotnej wartości, których skutków na etapie postępowania w momencie sporządzenia sprawozdania nie można było oszacować i które nie zostały zaprezentowane w zobowiązaniach bilansowych czy warunkowych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W tym np. : - informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, np. nie zaprezentowane powyżej w poz. II.1.6 i II.2.5

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Lewa
Data: 2024.03.28 12:00:03 CET

(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Renata Komadowska
Data: 2024.03.28 12:00:05 CET

(zarząd jednostki)

poz. II.1.1 Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Tabela nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	477 326,52	29 743,50	0,00	0,00	29 743,50	0,00	14 316,84	0,00	14 316,84	492 753,18
A.I	Wartości niematerialne i prawne	35 213,65	0,00			0,00		2 885,09		2 885,09	32 328,56
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	359 023,87	29 743,50			29 743,50		11 431,75		11 431,75	377 335,62
A.II.1	Środki trwałe	83 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 089,00
A.II.1.1	Grunty							0,00		0,00	0,00
	Grunty stanowiące własności jednostki samorządu										
A.II.1.1.1	terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00		0,00	0,00
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej					0,00					0,00
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 189,00				0,00		0,00		0,00	0,00
A.II.1.4	Środki transportu	79 900,00				0,00		0,00		0,00	79 900,00
A.II.1.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
A.II.2	Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe					0,00				0,00	0,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Lewandowska
Data: 2024.03.28 10:34:32 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Renata Konarska
Data: 2024.03.28 10:32:59 CET

Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia i umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		13	14	15	16	17				18	19
1	2										
A.	Rzeczowe aktywa trwałe	430 718,27	0,00	45 723,54	0,00	45 723,54	14 316,84	462 124,97	46 608,25	30 628,21	
A.I	Wartości niematerialne i prawne	35 213,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2 885,09	32 328,56	0,00	0,00	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	359 023,87	0,00	29 743,50	0,00	29 743,50	11 431,75	377 335,62	0,00	0,00	
A.II.1	Środki trwałe	36 480,75	0,00	15 980,04	0,00	15 980,04	0,00	52 460,79	46 608,25	30 628,21	
A.II.1.1	Grupy								0,00	0,00	
A.II.1.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								0,00	0,00	
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 189,00					0,00	3 189,00	0,00	0,00	
A.II.1.4	Środki transportu	33 291,75		15 980,04				49 271,79	46 608,25	30 628,21	
A.II.1.5	Inne środki trwałe	0,00									
A.II.2	Środki trwałe w budowie								0,00	0,00	
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe								0,00	0,00	

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Renata Komarowska

Data: 2024.03.28 10:30:09 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka

Lewko

Data: 2024.03.28 10:25:26 CET

poz. II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Załącznik nr 3

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	wykorzystanie ²⁾ / rozwiązane ³⁾	
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności				
-	należność główna				
-	odsetki				
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności inne				
	należność główna				
	odsetki				

¹⁾ Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego. Zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności; od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b, ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

²⁾ Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji (art. 35b, ust. 3 ustawy o rachunkowości).

³⁾ Ustanie przyczyny dokonania odpisu aktualizującego W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu inwenty ustraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych (art. 35c, ustawy o rachunkowości)

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Lis
Data: 2024-03-27 10:25:33 CET

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawdziwy
Dokument podpisany przez
Renata Lis
Data: 2024-03-27 10:30:21 CET

(kierownik jednostki)

poz. II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Załącznik nr 4

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe						
Razem:							

Podpis jest prawidłowy
 Dokument podpisany przez Agnieszka Levkó
 Data: 2024.03.28 10:25:39 CET

.....
 (główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy
 Dokument podpisany przez Renata Kordecka
 Data: 2024.03.28 10:30:29 CET

2024-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

poz. II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Załącznik nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
Świadczenia pracownicze:		
1	Nagrody jubileuszowe	4 621,58
2	Odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy	30 443,04
3	Świadczenia z tytułu zapłaconych ubezpieczeń społecznych od wypłaconych ekwiwalentów za urlop	0,00
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
		35 064,62

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Agnieszka Lewko
Data: 2024.03.28 10:45:45 CET

.....
(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Renata Komidowska
Data: 2024.03.27 10:30:39 CET

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
.....
(kierownik jednostki)

poz. II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Załącznik nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080 jeżeli jednostka wytwarzała w roku obrotowym środki trwałe we własnym zakresie

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka Lewko

Data: 2024.03.28 11:37:00 CET

(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Renata Komalowska

Data: 2024.03.28 11:44:59 CET

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

(kierownik jednostki)

Data: 2024.03.28 11:47:19 CET

poz. II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Załącznik nr 7

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Uwagi: np. odszkodowania od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie, otrzymane spadki, zapisy w postaci pieniężnej, koszty postępowania sądowego, wypłaconych odszkodowań, kar

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka Lewko
Data: 2024.03.28 10:29:05 CET

.....
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Renata Komadowska
Data: 2024.03.28 10:30:59 CET

.....
(kierownik jednostki)

Wyłączenia do Bilansu

Nazwa komórki organizacyjnej

Tabela nr 1

Zestawienie należności/zobowiązań między jednostkami budżetowymi w skład bilansu Powiatu tomaszowskiego wg stanu na dzień 31.12.2023 r.							
L.p.	Należności jednostki			Zobowiązania jednostki			
	Kwota należności ¹	Pozycja w sprawozdaniu "BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego" w której ujęta jest należność	Nazwa dłużnika	Kwota zobowiązań ¹	Pozycja w sprawozdaniu "BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego" w której ujęte jest zobowiązanie	Nazwa wierzyciela	Różnice ²
1	-	B.II.4 Pozostałe należności			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
Razem	-						

Podpis jest prawdziwy
 11.4.2024 r.
 Renata Komadowska
 Nr. 10303/23/14.12.1

27.03.2024 Agnieszka Lewko

data i podpis Głównego księgowego

Podpis jest prawdziwy
 11.4.2024 r.
 Renata Komadowska
 Nr. 10303/23/14.12.1

27.03.2024

data i podpis kierownika jednostki

Renata Komadowska

¹ w złotych i groszach

² jeśli występują różnice to proszę o wyjaśnienie tych różnic

Uwagi: Kwoty wynikające ze wzajemnych rozliczeń między jednostkami winny być ujęte na koncie 976 - "Wzajemne rozliczenia między jednostkami"

Wyłączenia do Zmian w funduszu jednostki

Nazwa komórki organizacyjnej

Tabela nr 2

Zestawienie nieodpłatnie przekazanych lub otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych między jednostkami budżetowymi w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.					
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (zwiększenia Funduszu)		Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (zmniejszenia Funduszu)			
L.p.	Kwota	Pozycja w sprawozdaniu "Zestawienie zmian w funduszu jednostki"	Nazwa jednostki od której otrzymano nieodpłatne środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Kwota	Pozycja w sprawozdaniu "Zestawienie zmian w funduszu jednostki"
			Nazwa jednostki której przekazano nieodpłatne środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
Razem					

* w złotych i groszach

Podpis jest prawdziwy
 Imię i nazwisko: Agnieszka Lewko
 Data: 2023.03.27

27.03.2024 Agnieszka Lewko
 data i podpis Głównego księgowego

Podpis jest prawdziwy
 Imię i nazwisko: Renata Komadowska
 Data: 2024.03.27

27.03.2024
 data i podpis kierownika jednostki

Wyłączenia do Rachunku zysku i strat

Nazwa komórki organizacyjnej

Tabela nr 3

Zestawienie przychodów/kosztów między jednostkami budżetowymi w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

	Nazwa jednostki będącej podmiotem wzajemnej transakcji	Kwota ¹
Przychody		
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych		
D. Pozostałe przychody operacyjne		
D.III. Inne przychody operacyjne		
Koszty		
B.II. Zużycie materiałów i energii		
B. III. Usługi obce		
B. IV. Podatki i opłaty		
B. VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
B. X. Pozostałe obciążenia		
E. II. Pozostałe koszty operacyjne		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka
Data: 2024.03.27 11:51:01 CET

27.03.2024

data i podpis Głównego księgowego

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Renata K.
Data: 2024.03.27 11:44:03
CET

27.03.2024

data i podpis kierownika jednostki

* 1 w złotych i groszach

poz. I.4. Informacji dodatkowej

Tabela do Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Tabela nr 4

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

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

27.03.2024

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka K...
Data: 2024.03.27 11:51:15 CET

Dokument podpisany przez
Renata K...
Data: 2024.03.28 11:44:16
CET