

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PWD WILAMOWICE  243409459 Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej i</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b> <b>sporządzony na dzień</b> <b>31.12.2021 r.</b>		Adresat <b>Burmistrz Gminy Wilamowice</b> <b>wpiętno dnia:</b> <b>30.03.2022</b> Wysłać bez pisma przewodniego	
<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>	0,00	0,00	<b>A. Fundusze</b>	-15 138,80	-16 952,69
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	188 624,22	231 199,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-203 763,02	-248 152,50
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-203 763,02	-248 152,50
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	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>		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	17 655,90	21 608,94
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	17 655,90	21 608,94
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 003,90	1 267,39
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	293,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 338,83	5 405,75
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	11 796,07	9 986,55
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	2 517,10	4 656,25	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	2 517,10	4 656,25
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 517,10	4 656,25



2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 517,10	4 656,25			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 517,10	4 656,25			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 517,10</b>	<b>4 656,25</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 517,10</b>	<b>4 656,25</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
mgr Agata Korczyk

(rok, miesiąc,

30.03.2022

(kierownik jednostki)  
mgr Dominik Wachowicz  
Placówka Wsparcia Dziennego  
w Wilanowie

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PWD WILAMOWICE 24309459 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) 31.12.2021</b>	Adresat BURMISTRZ GMINY WILAMOWICE Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	34,31	4,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	34,31	4,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	203 797,33	248 156,50
I. Amortyzacja	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	9 026,45	9 947,63
III. Usługi obce	13 423,83	21 862,02
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	152 042,45	176 955,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	29 304,60	39 390,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-203 763,02	-248 152,50
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	-	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-203 763,02	-248 152,50
<b>G. Przychody finansowe</b>	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	-	-
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-203 763,02	-248 152,50
<b>J. Podatek dochodowy (straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-203 763,02	-248 152,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
mgr Andrzej Pzyk

30.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Placówki Wsparcia Dziennego  
w Wilamowicach  
(kierownik jednostki)  
mgr Dominik Kucowicz





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PWD WILAMOWICE 243409459	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	Urząd Gminy Wilamowice Adresat wpłynęło dnia: 22.03.2022 BURMISTRZ GMINY WILAMOWICE	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		223 003,76 zł	188 624,22 zł
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		201 645,24 zł	246 342,61 zł
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		201 645,24 zł	246 342,61 zł
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia (środki z Funduszu Pracy na asystenta rodziny)			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		236 024,78 zł	203 767,02 zł
2.1. Strata za rok ubiegły		235 990,47 zł	203 763,02 zł
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		34,31 zł	4,00 zł
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		188 624,22 zł	231 199,81 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-203 763,02 zł	-248 152,50 zł
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-203 763,02 zł	-248 152,50 zł
3. Nadwyżka środków obrotowych		- zł	
IV. Fundusz (II+,-III)		-15 138,80 zł	-16 952,69 zł

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)  
mgr Agnieszka Korczyk

30.03.2022  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Placówki Wsparcia Dziennego  
(kierownik jednostki)  
mgr Dominik Wachowicz





30.03.2022

INFORMACJA DODATKOWA

**I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**1.1. Nazwa jednostki**

Placówka Wsparcia Dziennego w Wilamowicach

**1.2. Siedziba jednostki**

43-330 WILAMOWICE  
UL. SIENKIEWICZA 2

**1.3. Adres jednostki**

43-330 WILAMOWICE  
UL. SIENKIEWICZA 2

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Wsparcie rodzin w zakresie pomocy w opiece i wychowaniu dzieci oraz pomoc rodzinom przeżywającym trudności

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

ROK 2021

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Nie

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

Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości  
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonych o skumulowane umorzenie  
Należności, zobowiązania wycenia się w kwotach wymagającej zapłaty  
Środki pieniężne w waluucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej  
Środki trwałe powyżej 10 tys. podlegają rocznym odpisom amortyzacyjnym według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe poniżej 10 tys. podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.  
Materiały wycenia się w cenie nabycia. Zakupione materiały zostały przekazane do bezpośredniego zużycia.  
Rozliczenia międzyokresowe nie występują z uwagi na ich cykliczność i powtarzalność operacji oraz nieistotną wartość.  
Nie tworzy się rezerw na zobowiązania.

**5. Inne informacje**



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	19483,2			7995		111526,47
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody						0
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	19483,2	0	0	7995	0	111526,47
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	19483,2			7995		111526,47
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						0
- amortyzacja za rok obrotowy						0
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>						
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	19483,2	0	0	7995	0	111526,47
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		



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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje	
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty		zwiększenia	zmniejszenia	0,00
2.	Budynki				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcji i udziały			zwiększenia	zmniejszenia	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe		zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	0,00



2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług						0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów						0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności						0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat					
		stan na								
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki									0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)									0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów									0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń									0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń									0,00
7.	pozostałe									0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.



L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	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	

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku	na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	na koniec roku	Na aktywach trwałych na początek roku	na koniec roku	Na aktywach obrotowych na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: Zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty	0,00	

	- polisy ubezpieczenia osób i składników	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne	0,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

1.16. Inne informacje

Wartość zbiorów bibliotecznych: 0 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	



- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym			

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - 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

1. Objaśnienia do pozycji BILANSU:

Pozycja bilansu	Objaśnienia	Kwota
Aktywa B.II.2 – Należności od budżetów	- zwrot VAT	
Aktywa B.II.4 – Pozostałe należności	- należności od pracowników - należności podatkowe i niepodatkowe pomniejszone o odpisy - należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń - należności z tytułu świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych - inne	
Pasywa D.II.2 – Zobowiązania wobec budżetów	- podatek VAT - podatek CIT - podatek PIT	
Pasywa D.II.5 – Pozostałe zobowiązania	- nadpłata w podatkach i opłatach - zajęcia komornicze - polisy ubezpieczeniowe pracowników - ryczałty, ekwiwalenty, delegacje - PFRON - wynagrodzenie po zmarłym pracowniku - inne	293

2. Objaśnienia do pozycji RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Pozycja rachunku zysków i strat	Objaśnienia	Kwota
D.III. - Inne przychody operacyjne	<ul style="list-style-type: none"> <li>- produkty żywnościowe dla ludności (darowizna FEAD)</li> <li>- zmniejszenie odpisów aktualizujących należności</li> <li>- darowizny</li> <li>- kary umowne, odszkodowania</li> <li>- równowartość odpisów amortyzacyjnych</li> <li>- wynagrodzenie płatnika za terminowe płatności</li> <li>- refaktury</li> <li>- inne</li> </ul>	
E.II. - Pozostałe koszty operacyjne	<ul style="list-style-type: none"> <li>- przekazanie produktów żywnościowych otrzymanych z FEAD</li> <li>- wypłacone odszkodowania za drogi</li> <li>- odzyskane nakłady w środkach trwałych</li> <li>- odpisy aktualizujące należności</li> <li>- umorzenie należności (np. śmierć dłużników)</li> <li>- umorzenie zaległości z tytułu podatków i opłat</li> <li>- wypłacone odszkodowania</li> <li>- opłaty sądowe i komornicze</li> <li>- zajęcie pasa drogowego</li> <li>- koszty naprawy drenów</li> <li>- inne</li> </ul>	
G.III. - Inne (Przychody finansowe)	- zmniejszenie odpisów aktualizujących odsetki	
H.II. - Inne (Koszty finansowe)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- odpisy aktualizujące odsetki</li> <li>- umorzone odsetki (np. śmierć dłużników)</li> </ul>	

### 3. Objaśnienia do pozycji ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Pozycja zestawienia zmian w funduszu jednostki	Objaśnienia	Kwota
I.1.6. - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	- nabycie gruntów	
I.1.10. - Inne zwiększenia	- zmiana wartości środków trwałych (podziały działek)	
I.2.6. - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	<ul style="list-style-type: none"> <li>- sprzedaż działki</li> <li>- przekazanie nakładów na przebudowę drogi do Zarządu Dróg Powiatowych</li> <li>- wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych do Gminy Kozy</li> </ul>	
I.2.9. - Inne zmniejszenia	<ul style="list-style-type: none"> <li>- likwidacja i wycofanie z zasobu środków trwałych (podział, niedobory)</li> <li>- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych dotacją celową dot. ZWIK</li> </ul>	

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Agata Wólczyk*  
 mgr Agata Wólczyk  
 2023.03.2027