

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r.

1.

1.1. Nazwa jednostki: Zespół Krytych Pływalni

1.2. Adres siedziby: 38-400 Krosno, ul. Sportowa 8

NIP: 684-265-70-34

REGON: 386117042

1.3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Nadrzędnym celem działania Zespołu Krytych Pływalni jest służba społeczności lokalnej poprzez zaspakajanie jej potrzeb z zakresu kultury fizycznej. Zespół Krytych Pływalni organizuje i prowadzi działalność w zakresie sportów wodnych i rekreacji oraz prowadzi inną działalność zleconą przez Gminę Krosno. Zadania Zespołu Pływalni obejmują:

- udostępnienie obiektów wszystkim zainteresowanym,
- prowadzenie nauki pływania dla mieszkańców miasta,
- propagowanie, szczególnie wśród dzieci i młodzieży zachowań promujących zdrowy sposób spędzania wolnego czasu,
- współorganizowanie zajęć wychowania fizycznego dla uczniów krośnieńskich szkół, -organizowanie imprez o charakterze sportowo-rekreacyjnym,
- prowadzenie zajęć rehabilitacji ruchowej oraz zabiegów fizykoterapeutycznych,
- współpraca z innymi instytucjami takimi jak : szkoły, instytucje kulturalne, kluby sportowe, zakłady pracy, zrzeszenia, grupy środowiskowe, itp. W organizacji imprez i zajęć o charakterze sportowym, rekreacyjnym,
- administrowanie obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi,
- świadczenie usług z zakresu sportów wodnych i rekreacji ruchowej

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2023 roku, za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy jest rokiem budżetowym i pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

3. Zakres sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe *Zespołu Krytych Pływalni* jest sprawozdaniem jednostkowym.

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

I. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

1. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, a w przypadku środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych nieodpłatnie - na podstawie decyzji właściwego organu. Wyceny tych środków dokonuje się wg wartości określonej w decyzji. W przypadku braku wartości w decyzji o nieodpłatnym przekazaniu, przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Poniesione koszty na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego. Aktualizacji wyceny wartości środka trwałego dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów. W bilansie wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazuje się w wartości netto pomniejszonej o umorzenie.
2. Inwestycje to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszt nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:
 - a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
 - c) opłaty notarialne i sądowe,
 - d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów inwestycyjnych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją tj. kosztów przetargu, ogłoszeń i innych.
3. Finansowy majątek trwały / udziały /, wycenia się wg ceny nabycia.
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych / towary / wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji, według rzeczywistych cen zakupu - wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”. Na koniec okresu sprawozdawczego na podstawie spisu ustalana jest wartość nieużytych towarów zakupionych na potrzeby sprzedaży w jednostce w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 330 „towary” (czepki, okulary, stroje kąpielowe), zmniejszając równocześnie koszty działalności. Nie obejmuje się gospodarką magazynową zakupionych na potrzeby ZKP materiałów biurowych i środków czystości.

5. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
6. Zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.
7. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.
8. Fundusze własne wycenia się wg wartości nominalnej.
9. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, po kursie zastosowanym w tym dniu. W przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań – po kursie banku obsługującego jednostkę.
10. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Należności z tytułu dostaw towarów i usług bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości).
11. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
12. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
13. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
14. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie).
15. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207).

16. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

17. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartościach netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

18. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10 000,00 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 500,00 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500,00 zł, ale nie wyższej niż 10 000,00 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji.

19. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

20. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest niższa niż 10 000,00 zł prowadzi się księgi inwentarzowe.

21. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

22. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

23. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

24. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

25. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

26. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

27. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych określone zostały w Zarządzeniu Dyrektora Zespołu Krytych Pływalni w sprawie wprowadzenia instrukcji

inwentaryzacyjnej w Zespole Krytych Pływalni.

Wycena należności i zobowiązań:

28. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

29. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych w Zespole Krytych Pływalni zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności -w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik - osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych -w pełnej wysokości należności,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego - do wysokości należności
- należności wątpliwych

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) należności przeterminowane na dzień bilansowy
 - a) od 180 do 360 dni - 50% wartości
 - b) powyżej 360 dni - 100% wartości

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień

bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2023.

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

przedstawia Załącznik II. 1.1.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Brak danych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.
Powierzchnia (nr)	
Wartość (w zł)	

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umowy dzierżawy.

Wyszczególnienie	Wartość			
	Stan na 01.01.2023 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2023 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	11 637 102,28	673547,60		12 310 649,88
z tytułu umów dzierżawy:	11 637 102,28	673547,60		12 310 649,88
Urządzenia techniczne i maszyny, w				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM z tyt. umów dzierżawy i leasingu	11 637 102,28	673547,60		12 310 649,88

1.6. Liczba 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 przedstawia Załącznik II. 1.7.

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:

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

1.12. Łączna kwota 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.

Saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2023 wynosi 1 666,66 zł. Rozliczenia dotyczą fakturowanych zaliczek dotyczących wynajmu" sali marmurowej".

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

Nie dotyczy.

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń Stan na 31.12.2023 r.
1.	- gwarancja bankowa	
2.	- gwarancja ubezpieczeniowa	
3.	- poręczenie bankowe	
4.	- poręczenie udzielone przez podmiot (<i>jaki</i>)	
Razem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
przedstawia Załącznik II. 1.15.

1.16. Inne informacje i objaśnienia

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dn. 31.12.2023 r.: 0,00 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.
	Pozostałe należności (poz. B.II.4)	0,00
	ogółem, w tym:	
1.	-VAT z ZFŚS	73,60
2.	-	
3.	-	

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

Wyszczególnienie	Kwota w 2023 r.
Odpisy aktualizujące 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

Wyszczególnienie	Kwota w 2023 r.
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie,	255 114,77
w tym:	
- odsetki	
- różnice kursowe	

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

Wyszczególnienie	w 2023 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	7 993,22
- losowe (odszkodowanie)	
- pozostałe (darowizna, spadek)	
- inne (kary umowne)	
- inne (<i>jakie</i>) VAT	7 993,22
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	
- losowe (wartość strat)	
- umorzenie pozostałych środków trwałych, otrzymanych jako pierwsze wyposażenie nowego obiektu sfinansowanych ze środków	
- inne (<i>Jakie</i>) VAT	

2.4. Informacja 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

Pozycja D.III w wyniku finansowym „ Inne przychody operacyjne” zawiera między innymi wartość korekty rocznej podatku VAT za 2023 rok.

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

Informacje o poziomie zatrudnienia	na dn. 31.12.2023 r.
Liczba etatów ogółem, w tym:	23,50
- administracji i obsługi	4,5
- pedagogiczne	

Realizowane przez jednostkę projekty (*nazwa, zakres czasowy, krótka charakterystyka, poniesione wydatki w 2023 r.*)

.....
(główny księgowy)

2024-03-05
(rok. miesiąc, dzień)

.....
(Dyrektor/Kierownik)

Załącznik II.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

Lp.	Wyszczególnienie	grupa	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (brutto)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2023 r.
				aktualizacja w wartości	nabycie	przenieszczenie wewn. nętrzne	inne		zbycie	likwidacja	inne		
			1	2	3	4	5	6 = 2+3+4+5	7	8	9	10 = 7+8+9	11 = 1+6-10
I.	A.I Wartości niematerialne i prawne		13 053,61	0,00				0,00		12 239,30		12 239,30	814,31
II.	A.II Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)		3 119 734,95	0,00	350 994,51	0,00	41 980,00	392 974,51	0,00	26 647,96	41 980,00	68 627,96	3 444 081,50
1.	A.II.1 Środki trwałe:		3 102 606,41	0,00	95 879,74	255 114,77	41 980,00	392 974,51	0,00	26 647,96	41 980,00	68 627,96	3 426 952,96
1.1.	A.II.1.1 Grunty	0		0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1.	A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0		0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.2	585 617,68	0,00				0,00				0,00	585 617,68
1.3.	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3,4,5,6	1 835 619,52	0,00	93 680,17	255 114,77	41 980,00	390 774,94			41 980,00	41 980,00	2 184 414,46
1.4.	A.II.1.4 Środki transportu	7		0,00				0,00				0,00	0,00
1.5.	A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym:	8	681 369,21	0,00	2 199,57			2 199,57		26 647,96		26 647,96	656 920,82
	zbiory biblioteczne	8		0,00				0,00				0,00	0,00
III.	A.II.2 Środki trwałe w budowie		17 128,54	0,00	255 114,77	-255 114,77		0,00				0,00	17 128,54
IV	A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			0,00				0,00				0,00	0,00

1.

Umorzenie - stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2023 r.	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne *				stan na 01.01.2023 r.	stan na 31.12.2023 r.
12	13	14	15	16 = 13+14+15	17	18 = 12+16+17	19 = 1-12	20 = 11-18
13 053,61				0,00	12 239,30	814,31	0,00	0,00
2 560 068,46	0,00	80 820,14	41 980,00	122 800,14	68 627,96	2 614 240,64	559 666,49	829 840,86
2 560 068,46	0,00	80 820,14	41 980,00	122 800,14	68 627,96	2 614 240,64	542 537,95	812 712,32
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
293 812,98		21 687,00		21 687,00		315 499,98	291 804,70	270 117,70
1 605 719,08		51 791,37	41 980,00	93 771,37	41 980,00	1 657 510,45	229 900,44	526 904,01
				0,00		0,00	0,00	0,00
660 536,40		7 341,77		7 341,77	26 647,96	641 230,21	20 832,81	15 690,61
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	17 128,54	17 128,54
				0,00		0,00	0,00	0,00

2.

Załącznik II.1.7.						
Stan odpisów aktualizujących wartości należności						
Poz. bilansowa	Grupa należności	Stan na 01.01.2023 r.	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31.12.2023r.
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		1	2	3	4	5 = 1+2-3-4
A.III	Należności długoterminowe					0,00
B.II	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 103,15	275,02	0,00	581,84	796,33
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	1 103,15	275,02		581,84	796,33
B.II.4	Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
	RAZEM:	1 103,15	275,02	0,00	581,84	796,33

Załącznik II.1.15.		
Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze		
Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków w 2023 r. (w zł)
1	nagrody jubileuszowe	41 076,88
2	odprawy emerytalne	86 355,72
3	ekwiwalent za urlop niewykorzystany	4 700,76
4	dotatowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika	11 112,27
5	odprawa	
6	inne (jakie)	
	RAZEM:	143 245,63