

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Powiatowy Zespół Szkół nr 3 w Wejherowie
1.2	siedzibę jednostki	WEJHEROWO
1.3	adres jednostki	ul. Budowlanych 2 ul. Sobieskiego 302
1.4	podstawowy przedmiot działalności	PKD 85.31.B PKD 85.32.A PKD 85.32.B
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	w roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120,295,1598) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz.U. z 2020 poz 342). Do umarzenia i amortyzacji stosowano stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj.Dz.U. z 2023r. poz. 2805 ze zmianami). Pozostałe środki trwałe do kwoty 750 zł włącznie są ewidencjonowane ilościowo, środki trwałe o wartości początkowej od kwoty 750 zł do kwoty 10.000 zł włącznie ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo. Składniki majątku o wartości nieprzekraczającej kwoty 750 zł zalicza się bezpośrednio w koszty działalności podstawowej. Jeżeli wydatki na środki trwałe będą miały na celu dostosowanie środków trwałych do nowych, zmienionych potrzeb to wydatek taki zwiększa wartość początkową środka trwałego. Pozostałe składniki majątku tutaj nie wymienione ewidencjonuje się na podstawie instrukcji gospodarowania majątkiem trwałym z dn.20.04.2018r. Szkoła nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego (zapasy) zakupione materiały/towary przekazywane są bezpośrednio do zużycia w bieżącej działalności.
5.	Inne informacje	z uwagi na to, że w jednostce nie prowadzi się działalności dochodowej, wynik finansowy ustalany jest na koniec roku, szkoła nie jest płatnikiem podatku dochodowego, podstawowa sprawozdawczość w trakcie roku budżetowego sporządzana jest na podstawie wydatków i dochodów budżetowych, wielkość kosztów nie jest istotna lub występuje z tego samego tytułu z roku na rok w zbliżonej wartości dlatego nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, a ewidencja odbywa się w całości na kontach kosztów rodzajowych.
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	I.Środki trwałe powyżej 10.000 (konto 011.) SP/2023= 9.204.711,24 w tym grunty = 509.753,40 natomiast gr 011.1-011.8 to wartość=8.694.957,84. W roku 2023 zakupiono śr trw na kwotę 35.913 zł były to: drukarka 3D,kserokopiarka Konica-Minolta i brama do siłowni MarboSport, przyjęto nieodpłatnie w bud.Sobieskiego 302 śr. trw po Sądzie Rejonowym w Wejherowie na kwotę 192.783,66 i były to: regały przesuwne korbowe szt.3,przełącznik zarządalny-switch, centrala telefoniczna, zabudowa meblowa w sekretariacie i sejf Fare Plus2. SK/2023= 9.433.407,90 II.Umorzenie środków trwałych (konto 071.) SP/2023= 2.970.036,58 umorzenie zaksięgowane w roku 2024 to kwota 234.187,51, zwiększenie z tytułu przyjętych śr trwałych to kwota 163.492,73 SK/2023= 3.367.716,82 III.Pozostałe śr.trw. w ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013.) SP/2023= 2.938.051,83. W roku 2023 zakupiono wyposażenie na kwotę 250.905,11 były to m.in: stół oskar szt.15, tablica tryptyk szt.2, regały szt.16, monitor interaktywny, projektor BENQ, drukarka etykiet kabli, urządzenie wielofunkcyjne Brother szt.3, radioodtwarzacz szt.5, komputer Asus szt.17, laptop szt.17, server Lenovo szt.3, komputer Dell Optiplex szt.1, ławka Scotta do ówicz, bindownica szt.3. SK/2023= 3.188.956,94. W momencie zakupu wyposażenie jest w 100% zamortyzowane/umorzone. Umorzenie księgowane na koncie 072.10.1 SP/2023= 2.938.051,83 SK/2023= 3.188.956,94. IV.Księgozbiór (konto 014./072.10.2) SP/2023= 78.630,80 SK/2023= 83.830,64 zakupiono książki do biblioteki szkolnej 69 egz. podręczniki dla uczniów z UKRAINY 29 egz.książki na Maraton Czytelniczy i lektury szkolne na kwotę 5.199,84 V.WNIp (konto 020.) SP/2023= 168.375,42 zaktualizowano wartość posiadanych licencji o kwotę 197,14 zakup nowych wartości niematerialnych i prawnych to kwota 11.143,90 to m.in multimedialne laboratoria STEM fizyka,MS Office 2021 prof szt.17, licencja WIN Serv 2022 std EDU-2Core SK/2023= 179.716,46. Umorzenie księgozbioru (konto 072.10.3) SK/2023= 179.716,46
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 wieczysto	nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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)	odpis aktualizujący stan na początek roku obrotowego 2023 = 726.800 zł dotyczy noty nr 2/2018 z dn.24.10.2018 dla PHU FRONTEx Tomasz Dyczyn na kwotę 226.800 zł jest to kara umowna za nie usunięcie w terminie stwierdzonych usterek oraz noty nr 3/2018 z dn.24.10.2018 dla PHU FRONTEx Tomasz Dyczyn na kwotę 500.000 zł jest to kara umowna za nie przedłożenie przez wykonawcę czasu obowiązywania zabezpieczenia należytego wykonania umowy. Stan na koniec roku pozostaje bez zmian i wynosi 726.800 zł. Sprawa jest w toku, ma sygnaturę akt nr XV C 1103/19 Sądu Okręgowego XV Wydziału Cywilnego w Gdańsku.
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	nie dotyczy
	a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	b)	powyżej 3 do 5 lat
	c)	powyżej 5 lat

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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	I.poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek nr 61/NWU/2022 z dn.01.09.2022 na kwotę 11.346,75 (do umowy podstawowej nr 8/2022 z dn.02.09.2022) poręczyciel Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp.z o.o. w Gdańsku, okres poręczenia od 01.12.2022 do 16.12.2027 roku, wykonawca CONCEPT BAU Wroński Krzysztof
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	gratyfikacje=146.121,62 odprawy emerytalno-rentowe=71.648,34 ekwiwalent za urlop=27.863,14
1.16	inne informacje	dodatek na start nauczycieli 6os x 1.000=6.000 nagrody z okazji 250-lecia KEN 106.875 (bez pochodnych)

2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
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	nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	zdarzenia, które w roku 2023 wystąpiły incydentalnie to przychód z tytułu darowizny/zadośćuczynienia od PWiK Gdynia w kwocie 3.000 zł za awarię sieci wodociągowej na terenie Wejherowa w okolicach ulicy Budowlanych, oraz zwrot składek ZUS w kwocie 438,34 po zmarłej pracownicy jak też zwrot odsetek od zaległości podatkowych dokonany przez Starostwo Powiatowe w kwocie 69,96 zł.
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	uzyskano przychody za duplikaty świadectwa w kwocie 1.014 zł (39szt) i legitymacji 919 zł (102szt), z tytułu wynajmu pomieszczenia na sklepik szkolny, media i opłaty za eksploatację automatów z napojami i przekąskami łącznie 8.654,62 zł. Z tytułu wynagrodzenia za terminowe wpłacanie podatków szkoła uzyskała kwotę 7.346,95 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	w roku 2023 w dalszym ciągu otrzymywaliśmy środki z Funduszu Pomocowego dla Ukraińców w kwocie 136.975 zł kwota była wydatkowana w 100% na zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Szkoła zajęła III miejsce w ogólnopolskim konkursie NFOŚ i GW pn: Szkoła z klimatem i otrzymała nagrodę w wysokości 25.000 zł, którą przeznaczyła na zagospodarowanie terenów zielonych wokół szkoły, środki zostały przyjęte do budżetu uchwałą VI/XLIII/589/23. Otrzymała również darowiznę od Polskich Elektrowni Jądrowych sp.z o.o. w Warszawie w kwocie 100.000 zł na realizację przedsięwzięcia pn: Roznosimy pozytywną energię, które miało na celu podniesienie poziomu świadomości wśród uczniów powiatu wejherowskiego na temat korzyści płynących z lokalizacji na terenie powiatu pierwszej w Polsce elektrowni jądrowej, środki zostały przyjęte do budżetu uchwałą VI/XXXVIII/522/23 z dn.31.03.2023

Tabela nr 1
Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość brutto składników aktywów - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości			Ogółem zwiększenie wartości brutto składników aktywów (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości brutto składników aktywów (8+9+10+11)	Wartość brutto składników aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	168 375,42	197,14	11 143,90		11 341,04					0,00	179 716,46	168 375,42	11 341,04		179 716,46	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	9 204 711,24	0,00	35 913,00	192 783,66	228 696,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 433 407,90	2 970 036,58	397 680,24	0,00	3 367 716,82	6 234 674,66	6 065 691,08
Grupa 0	Grunty	509 753,40				0,00					0,00	509 753,40	0,00			0,00	509 753,40	509 753,40
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 423 677,64				0,00					0,00	7 423 677,64	2 222 403,29	185 591,94		2 407 995,23	5 201 274,35	5 015 682,41
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 056 342,42				0,00					0,00	1 056 342,42	532 695,51	45 505,53		578 201,04	523 646,91	478 141,38
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	167 044,98				0,00					0,00	167 044,98	167 044,98	0,00		167 044,98	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00			11 650,56	11 650,56					0,00	11 650,56	0,00	11 650,56		11 650,56	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		11 499,00		11 499,00					0,00	11 499,00	0,00	402,48		402,48	0,00	11 096,52
Grupa 6	Urządzenia techniczne	47 892,80			51 831,00	51 831,00					0,00	99 723,80	47 892,80	24 095,03		71 987,83	0,00	27 735,97
Grupa 7	Środki transportu	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	0,00		24 414,00	129 302,10	153 716,10					0,00	153 716,10	0,00	130 434,70		130 434,70	0,00	23 281,40
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	2 938 051,83		250 905,11		250 905,11					0,00	3 188 956,94	2 938 051,83	250 905,11		3 188 956,94	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	78 630,80		5 199,84		5 199,84					0,00	83 830,64	78 630,80	5 199,84		83 830,64	0,00	0,00
5	Dobra kultury	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
6	Sprzęt wojskowy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	Razem	12 389 769,29	197,14	303 161,85	192 783,66	496 142,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 885 911,94	6 155 094,63	665 126,23	0,00	6 820 220,86	6 234 674,66	6 065 691,08

* nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Wejherowskiego

Tabela nr 2

Pkt II.1.3 Informacji dodatkowej

NIE DOTYCZY

Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i długoterminowych aktywów trwałych finansowych na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Wartość odpisów aktualizujących koniec roku obrotowego
1	Stan na początek okresu (2+3)	0,00	0,00
2	1) długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe		
3	2) długoterminowe aktywa trwałe finansowe		
4	Zwiększenia (5+6)	0,00	0,00
5	1) długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe		
6	2) długoterminowe aktywa trwałe finansowe		
7	Zmniejszenia (8+9)	0,00	0,00
8	1) długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe		
9	2) długoterminowe aktywa trwałe finansowe		
10	Stan na koniec okresu (1+4-7)	0,00	0,00

Tabela nr 3**Pkt II.1.4 Informacji dodatkowej****NIE DOTYCZY****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r.**

L.p.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Wartość				0,00

Tabela nr 4

Pkt II.1.5 Informacji dodatkowej

NIE DOTYCZY

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Stan na koniec roku obrotowego wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				0,00
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4	Środki transportu				0,00
5	Inne środki trwałe				0,00
6	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5

Pkt II.1.6 Informacji dodatkowej

NIE DOTYCZY

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

L.p.	Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa na dzień 31.12.2023 r.				Razem
			akcje	udziały	obligacje lub papiery dłużne wartościowe	inne papiery wartościowe	
1	Stan na początek roku obrotowego	liczba					0
		wartość					0,00
2	zwiększenia	liczba					0
		wartość					0,00
3	zmniejszenia	liczba					0
		wartość					0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	liczba					0
		wartość					0,00
Uwagi							

Tabela nr 6

Pkt II.1.6 Informacji dodatkowej

NIE DOTYCZY

Liczba oraz wartość posiadanych akcji i udziałów na dzień 31.12.2023 r.

L.p.	Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2023.r.		
	Nazwa jednostki, w której posiadamy akcje lub udziały	liczba	wartość w zł.
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

Tabela nr 7

Pkt II.1.7 Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2023

L.p.	Wyszczególnienie	Opłaty aktualizujące wartość należności	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego		726 800,00
2	Zwiększenia		
3	Wykorzystanie		
4	Rozwiązane		
5	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)	0,00	726 800,00

Tabela nr 8

Pkt II.1.8 Informacji dodatkowej

NIE DOTYCZY

Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia w okresie obrotowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.

L.p.	Kategoria (cel utworzonej rezerwy)	stan na początek okresu obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec okresu obrotowego (2+3-4-5)
	1	2	3	4	5	6
	Razem					
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						

Tabela nr 9

Pkt II.1.9 Informacji dodatkowej

NIE DOTYCZY

Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2023r.

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2023 r. o pozostałych od dnia bilansowego okresach spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	kredyty i pożyczki				0,00
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3	inne zobowiązania finansowe				0,00
4	pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
5	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10
Pkt II.1.11 Informacji dodatkowej

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2023 r.

Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach	
			trwałych	obrotowych
Hipoteczne				
Zastawem				
W inny sposób				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11**Pkt II.1.12 Informacji dodatkowej****NIE DOTYCZY****Zobowiązania warunkowe w okresie obrotowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.**

L.p.	Zobowiązania warunkowe	stan na początek okresu obrotowego	stan na koniec okresu obrotowego
	Ogółem, w tym z tytułu:		
1	gwarancji i poręczeń		
2	kaucji i wadów		
3	weksli		
4	zawartych a jeszcze nie wykonanych umów		

Tabela nr 12

Pkt II.1.13 Informacji dodatkowej

NIE DOTYCZY

Rozliczenia międzyokresowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

L.p.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek okresu obrachunkowego	stan na koniec okresu obrachunkowego
	Razem	0,00	0,00
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			

L.p.	Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek okresu obrachunkowego	stan na koniec okresu obrachunkowego
	Razem	0,00	0,00
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			

Tabela nr 13**Pkt II.1.15 Informacji dodatkowej****Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku**

L.p.	Nazwa świadczenia pracowniczego	Wyplacona w 2023 roku kwota brutto
1.	Nagrody jubileuszowe	146 121,62
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	71 648,34
3.	Odprawy pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	27 863,14
5.	Inne świadczenia (np. oprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem umowy o pracę) 250-lecie KEN	106 875,00
	Razem	352 508,10

Tabela nr 14

Pkt II.2.2 Informacji dodatkowej **NIE DOTYCZY**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od
01.01.2023r. do 31.12.2023 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych powstałe w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
1	Koszty środków trwałych w budowie w tym:	
1.1	odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszty na środek trwały	

Tabela nr 15
Pkt II.2.3 Informacji dodatkowej
Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
incydentalnie w roku obrotowym 2023

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	L.p.
1.	Przychody :	1 473,98	3 508,30	2.
1.1	- o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	1 473,98	3 508,30	2.1
1.1.1	sprzedaż złomu 980 kg	1 473,98		2.1.1
1.1.2	PWiK Gdynia-zadośćuczynienie awaria wodociągu		3 000,00	2.1.2
1.1.3	ZUS-zwrot składek po zmarłej pracownicy		438,34	2.1.3
1.1.4	Starostwo Powiatowe-zwrot odsetek podatkowych		69,96	2.1.4
1.1.5				2.1.5
1.1.6				2.1.6
1.1.7				2.1.7
1.1.8				2.1.8
1.1.9				2.1.9
1.1.10				2.1.10
1.1.11				2.1.11
1.1.12				2.1.12
1.1.13				2.1.13
1.1.14				2.1.14
1.1.15				2.1.15

