


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Miasto Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>276753257</p>		 <p>A4EB1217790DBBD7</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Wykonywanie zadań samorządu powiatu w zakresie polityki rynku pracy oraz rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - wspólnych dla miasta Gliwice:

1. Miasto Gliwice zarządzeniem organizacyjnym nr 132/16 przyjęło od 01.01.2017 r. wspólne - dla jednostek objętych centralizacją podatku VAT - zasady dotyczące ewidencji księgowej, rozliczania podatku VAT oraz ustalenia wysokości prewspółczynnika oraz współczynnika dla Urzędu Miejskiego w Gliwicach oraz miejskich jednostek organizacyjnych.

Ponadto, przyjęto zasadę, że zapłata podatku VAT stanowi dla jednostek wydatek, natomiast zwrot podatku z Urzędu Skarbowego ewidencjonowany jest jako dochód budżetowy.

2. Majątek trwały ewidencjonowany jest w księgach inwentarzowych jednostki organizacyjnej miasta, która zarządza i/lub użytkuje określony składnik majątku.

3. W księgach prowadzonych przez Urząd ewidencjonuje się:

- 1) majątek stanowiący własność miasta Gliwice, użytkowany w Urzędzie i/lub zarządzany przez wydziały Urzędu,
- 2) majątek stanowiący własność Skarbu Państwa zarządzany przez Prezydenta Miasta jako reprezentanta Skarbu Państwa w ramach wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej,
- 3) majątek Skarbu Państwa użytkowany w całości przez miasto (za wyjątkiem obiektów oddanych do zarządzania miejskiej jednostce organizacyjnej),
- 4) majątek obcy użytkowany przez wydziały Urzędu,
- 5) majątek stanowiący własność miasta lub Skarbu Państwa - grunty, dla których występuje więcej niż jeden zarządzający, tj. części działki posiadają odrębnych zarządców (nie dotyczy to sytuacji gdy grunt jest przedmiotem trwałego zarządu jednostki organizacyjnej) - wówczas ewidencjonowany jest proporcjonalnie w tych jednostkach.

W księgach prowadzonych w pozostałych jednostkach organizacyjnych ewidencjonuje się:

- 1) majątek stanowiący własność miasta Gliwice:
 - grup 0, 1 i 2 według Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT), przekazany w trwały zarząd jednostki organizacyjnej, a także zarządzany i/lub użytkowany przez jednostkę organizacyjną w związku z wykonywaniem przez nią jej zadań statutowych,
 - pozostałych grup KŚT, zarządzany i/lub użytkowany przez miejską jednostkę organizacyjną,
- 2) majątek Skarbu Państwa użytkowany w całości przez miasto, zarządzany przez jednostkę,
- 3) majątek obcy użytkowany przez miejską jednostkę organizacyjną.

Drogi krajowe i wojewódzkie ewidencjonowane są pozabilansowo, przez jednostkę właściwą do zarządzania drogami na terenie miasta, a nakłady inwestycyjne poniesione na te obiekty jednostka, która je poniosła ewidencjonuje bilansowo, jako inwestycje w obcym środku trwałym.

Jednostka wprowadzająca do ewidencji nieruchomości otrzymaną w trwały zarząd, za wartość początkową środka trwałego przyjmuje wartość określoną

w dokumentach przekazania (PT). Operat szacunkowy, wykonywany na potrzeby ustanowienia trwałego zarządu, nie stanowi podstawy do zmiany wartości środka trwałego, którego dotyczy.

Zespoły komputerowe, meble i dywany oraz składniki majątku zakwalifikowane do grup 0,1 i 2 według KŚT zalicza się do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie '011 - środki trwałe' niezależnie od kwoty stanowiącej wartość początkową. Dla tych środków (z wyłączeniem dóbr kultury i gruntów) umorzenie rozłożone jest w czasie. Do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 - środki trwałe, innych niż wymienione w zdaniu poprzedzającym, zalicza się składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej większej lub równej 500,00 zł z wyłączeniem inwentarza żywego, który ewidencjonuje się na koncie 011- Środki trwałe, jeżeli jego jednostkowa wartość początkowa jest większa lub równa 2 500,00 zł.

Do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 - Pozostałe środki trwałe, dla których umorzenie dokonywane jest jednorazowo, zalicza się składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej mniejszej niż 500,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne umarza się w czasie niezależnie od kwoty stanowiącej jednostkową wartość początkową.

Odpisów umorzeniowych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie „071-umorzenie środki trwałe” dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podanych w wykazie zawartym w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawki 50% w skali roku.

Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, inwentarz żywy

o jednostkowej wartości początkowej mniejszej niż 2 500,00 zł oraz składniki majątku zaklasyfikowane do pozostałych środków trwałych

ewidencjonowanych na koncie „013- Pozostałe środki trwałe” o wartości mniejszej niż 500,00 zł (inne niż zespoły komputerowe, meble, dywany i środki trwałe należące do grup 0,1 i 2 w KST).

Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych podlegają:

1) jednorazowemu umorzeniu, jeśli ich jednostkowa wartość początkowa jest mniejsza niż 500,00 zł.

2) umorzeniu w czasie (przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podanych

w wykazie stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku do ustawy

o podatku dochodowym od osób prawnych) jeśli ich jednostkowa wartość początkowa jest większa lub równa 500,00 zł, i niezależnie od kwoty stanowiącej jednostkową wartość początkową w przypadku zakupu zespołów komputerowych oraz mebli i dywanów.

Wartość początkową składników majątku takich jak zespoły komputerowe, meble, dywany, środki trwałe klasyfikowane w grupach 0,1 i 2 według KST, środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej większej lub równej 500,00 zł oraz środki dydaktyczne, które podlegają umorzeniu w czasie - powiększają koszty ich ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji:

1) niezależnie od wartości ulepszenia w danym roku bilansowym dla zespołów komputerowych, mebli, dywanów i środków trwałych z grup 0,1 i 2 KST,

2) gdy wartość ulepszenia w danym roku bilansowym jest większa lub równa 500,00 zł dla pozostałych składników majątku podlegających umorzeniu

w czasie (z wyłączeniem wartości niematerialnych i prawnych).

Drobne przedmioty, takie jak talerze, filiżanki, sztucze, kosze na śmieci, doniczki, tablice korkowe, proste kalkulatory, wiertła są w chwili wydania do użytkowania traktowane jak materiały eksploatacyjne (biurowe) i nie podlegają ewidencji.

4. Z uwagi na wykazywanie w księgach rachunkowych części gruntów i budynków w wartościach historycznych, znacznie niższych niż aktualne wartości rynkowe, co wynika z:

- faktu wprowadzenia do ewidencji wielu składników majątku

w wartościach początkowych określonych w decyzjach komunalizacyjnych z lat

90-tych, przy jednoczesnym określaniu wartości tych składników w wartościach rynkowych w przypadkach, w których w decyzjach tych nie było wskazanej wartości,

- faktu przeprowadzenia ostatniej aktualizacji wyceny środków trwałych, o której mowa w art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w roku 1995,

- zmieniających się wartości rynkowych gruntów i budynków

co skutkuje:

- brakiem spełnienia wymogu rzetelności dla ksiąg rachunkowych w tym zakresie,

- zniekształceniem informacji o aktywach jednostki, w tym dla celów zaciągania kredytów

w celu rzetelnej i jasnej prezentacji sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego, na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości dokonuje się aktualizacji wyceny środków trwały ewidencjonowanych w grupie 0 - Grunty i 1 - Budynki i lokale.

Aktualizacji wyceny środków trwałych z grupy 0 - „Grunty” i 1 - „Budynki i lokale” dokonuje się jeżeli suma wskaźników wzrostu cen

nakładów inwestycyjnych przekroczy w poszczególnych latach łącznie 20%. Sumę wskaźników cen nakładów inwestycyjnych liczy się

począwszy od wskaźnika za cztery kwartały 2017 r. Zmian w ewidencji księgowej dokonuje się w roku następującym po roku, w którym

suma wskaźników przekroczy 20% i od tego roku rozpoczyna się ponowne sumowanie wskaźników cen nakładów inwestycyjnych.

30.12.2022 r. wprowadzono zmianę zapisów polityki rachunkowości, odstępując od 2023 r. od powyższej regulacji w związku ze zmianą

ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 15 ust.5 (Dz.U. z 2022 poz. 2180 z dnia 25.10.2022) oraz wprowadzaniem do

ewidencji księgowej składników majątkowych w wartościach aktualnych, rynkowych - wynikających z operatów.

5. Wprowadzono zasadę dotyczącą obowiązku dokonywania płatności

z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności, w przypadku płatności dokonywanych na podstawie otrzymanych faktur zakupu

(dotyczy to płatności dokonywanych na firmowe rachunki rozliczeniowe wystawców faktur).

6. Uzyskane przez jednostki budżetowe miasta Gliwice zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym

zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Natomiast uzyskane przez jednostki budżetowe miasta Gliwice zwroty

wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych są przyjmowane na dochody w roku, w którym dokonano zwrotu tych

wydatków.

7. Wprowadzono zasadę w zakresie obowiązkowych zapisów

w zawieranych umowach między innymi w kwestii:

- regulacji dotyczących wynagrodzenia oraz warunków płatności,

- zakazu obrotu wierzytelnościami bez pisemnej zgody zamawiającego,

- ustalenia kar umownych,

- zapisów dotyczących potrącania wzajemnych wierzytelności,

- klauzul dotyczących naliczania odsetek od transakcji handlowych i związanej

z tym rekompensaty (w przypadku umów generujących dochód dla jednostki organizacyjnej miasta),

- zapisów dotyczących powszechnego ustalania terminu płatności za faktury

i rachunki w ciągu 30 dni od dnia wpływu rachunku/faktury do siedziby zleceniodawcy.

8. Zasada ewidencjonowania środków pieniężnych, które wpłynęły na rachunki rozliczeniowe egzekucji administracyjnej

prowadzonej przy Prezydencie Miasta Gliwice, w ramach dokonywanej egzekucji na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych

przez Urząd Miejski i inne jednostki organizacyjne Miasta Gliwice w taki sposób, że środki pieniężne, które wpłynęły na rachunek

bankowy służący do ewidencji wpłat z tytułu egzekwowanych należności, a nie zostały przekazane na rachunki dochodów

poszczególnych jednostek organizacyjnych do końca danego miesiąca, są ewidencjonowane w księgach rachunkowych poszczególnych

jednostek organizacyjnych na kontach księgowych Wn 800 - Ma 221 z datą wpływu na rachunek bankowy egzekucji administracyjnej.

Wykonanie tego dochodu ma swoje odzwierciedlenie w sprawozdaniu budżetowym Rb-275 sporządzanym do rachunku bankowego

egzekucji administracyjnej.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - indywidualnych, przyjętych przez Powiatowy Urząd Pracy w Gliwicach:

1. Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, w szczególności według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje).

Szczegółowe zasady ewidencjonowania i klasyfikowania zakupów składników majątku oraz wydatków majątkowych ze środków własnych Miasta Gliwice dla PUP Gliwice określa Zarządzenie organizacyjne nr 79/10 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 15 grudnia 2010 r. w

sprawie szczegółowych zasad ewidencjonowania i klasyfikowania zakupów składników majątku oraz wydatków majątkowych przez miejskie jednostki organizacyjne z późn. zm.

PUP Gliwice korzysta z zapisów pkt 19 Zarządzenie organizacyjne nr 79/10 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 15 grudnia 2010 r., który określa, że w przypadku zakupu składników majątkowych, w tym w ramach ulepszenia, ze środków pochodzących z dotacji lub innych środków zewnętrznych na realizację zadań bieżących, klasyfikowania oraz ewidencjonowania dokonuje się:

a. zgodnie z zasadami określonymi w warunkach o przyznaniu dotacji;

b. w przypadku gdy zasady te nie wynikają z warunków o przyznaniu dotacji należy kierować się zasadami wynikającymi z przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych, określającymi wartość początkową, nie przekroczenie której umożliwia dokonanie jednorazowych odpisów amortyzacyjnych.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

2. Odpisy aktualizujące należności
Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

3. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów
W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

4. Rozliczenia międzyokresowe bierne
W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

5. Zasady księgowania na kosztach
W jednostce dopuszcza się możliwość stosowania uproszczeń w stosunku do zasady memoriału wyrażonej w art. 6 ustawy o rachunkowości poprzez cykliczne ujmowanie porównywalnych kosztów dotyczących roku poprzedniego do roku bieżącego. Prenumeraty księguje się bezpośrednio w koszty na koncie 401, nie przenosząc na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Materiałów i środków czystości nie magazynuje się. Rozdzielane są one bezpośrednio do zużycia. Koszty Funduszu Pracy wypłaty świadczeń i refundacji dotyczących miesiąca grudnia lub miesięcy wcześniejszych a realizowane kasowo w miesiącu styczniu zaliczane są w koszty miesiąca kasowej realizacji.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2023-03-21

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2023-02-27

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz

Kierownik jednostki

2023-03-21

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice</p>	<p>Odpisy aktualizujące wartość należności</p>	<p>Załącznik nr 1.7.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>276753257</p>		<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</p>

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności krótkoterminowe	0,00	49 618,45	-0,00	-0,00	49 618,45
	Ogółem:	0,00	49 618,45	-0,00	-0,00	49 618,45

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, 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).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2023-03-21

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2023-02-28

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz

Kierownik jednostki

2023-03-21

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 276753257			 1936476455716FA1	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
1.	Wartość wniesionych zabezpieczeń w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji oraz blokady na rachunku bankowym z tytułu realizacji form wsparcia tj. refundacji doposażenia/wyposażenia stanowiska pracy i dofinansowania rozpoczęcia działalności gospodarczej	1 019 600,00	1 457 892,50	
	Razem:	1 019 600,00	1 457 892,50	

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2023-03-21

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2023-02-28


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz

Kierownik jednostki

2023-03-21

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice			 124DE7C57EC49531
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
276753257			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	4 091 264,17	
2.	Nagrody jubileuszowe	74 711,09	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	38 073,60	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	225 788,91	
	Ogółem	4 429 837,77	

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2023-03-21

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2023-02-28


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz

Kierownik jednostki

2023-03-21

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice				 1E7E14929A42EE75	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
276753257					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
			Odsetki		
1	2	3	4	5	
1	Środki trwałe w budowie	65 682,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	65 682,00	0,00	0,00	

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

Główny księgowy

2023-03-21

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2023-02-28


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Marek Kuźniewicz

Kierownik jednostki

2023-03-21

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Powiatowy Urząd Pracy pl. Inwalidów Wojennych 12 44-100 Gliwice</p>	<p style="text-align: center;">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</p>	<p>Załącznik nr 1.1.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">276753257</p>		 338EE11E94C06416

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Grupa rodzajowa wg KST	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
grupa 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 1	44702.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44702.89
grupa 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 4	1095899.35	0.00	71709.00	0.00	71709.00	18487.26	0.00	0.00	18487.26	1149121.09
grupa 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 6	163906.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	163906.30
grupa 7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 8	306170.24	0.00	0.00	0.00	0.00	1648.20	0.00	0.00	1648.20	304522.04
grupa 9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	1610678.78	0.00	71709.00	0.00	71709.00	20135.46	0.00	0.00	20135.46	1662252.32

Grupa rodzajowa wg KŚT	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu - stan na początek roku obrotowego	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne						stan na początek roku obrotowego (2-12-19)	stan na koniec roku obrotowego (11-18-20)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
grupa 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 1	6521.50	0.00	4470.29	0.00	4470.29	0.00	10991.79	0.00	0.00	38181.39	33711.10
grupa 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 4	1041851.92	0.00	51279.93	0.00	51279.93	18487.26	1074644.59	0.00	0.00	54047.43	74476.50
grupa 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 6	25849.13	0.00	15380.13	0.00	15380.13	0.00	41229.26	0.00	0.00	138057.17	122677.04
grupa 7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 8	202082.22	0.00	37947.18	0.00	37947.18	1648.20	238381.20	0.00	0.00	104088.02	66140.84
grupa 9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	1276304.77	0.00	109077.53	0.00	109077.53	20135.46	1365246.84	0.00	0.00	334374.01	297005.48

Zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych										
Pozostałe środki trwałe	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
013	794929.23	0.00	26504.32	0.00	26504.32	18484.18	0.00	0.00	18484.18	802949.37
014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	794929.23	0.00	26504.32	0.00	26504.32	18484.18	0.00	0.00	18484.18	802949.37

Pozostałe środki trwałe	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+13-14)
	12	13	14	15
013	794929.23	26504.32	18484.18	802949.37
014	0.00	0.00	0.00	0.00
016	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	794929.23	26504.32	18484.18	802949.37

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych										
Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
020	242610.93	0.00	5535.00	0.00	5535.00	0.00	0.00	0.00	0.00	248145.93

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
020	242610.93	0.00	5535.00	0.00	5535.00	0.00	248145.93	0.00	0.00

Główna księgowa
Lukrecja Krakowska

2023-02-28

Dyrektor
Marek Kuźniewicz

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2023-03-21

2023-03-21

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym