

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2023r.

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	31-12-2022	31-12-2023		31-12-2022	31-12-2023
A. AKTYWA TRWAŁE	727 564,19	728 896,29	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	750 748,13	340 681,36
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	17 333,37	I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	647 538,07	237 210,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wart. sprzedaży nad wart. nominalną udziałów		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	686 425,69	661 880,92	IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE, w tym:	102 213,09	103 210,06
1. Środki trwałe	686 425,69	661 880,92	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	17 081,18	16 298,40	- udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	631 181,83	600 951,71	V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	22 299,06	35 017,96	VI. ZYSK (STRATA) NETTO	996,97	261,19
d) środki transportu	3 568,11	0,00	VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO		
e) inne środki trwałe	12 295,51	9 612,85	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	330 193,78	713 882,36
2. Środki trwałe w budowie			I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	41 138,50	49 682,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od powiązanych jednostek			- długoterminowa		
2. Od poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek	41 138,50	49 682,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	4 145,08	4 585,08
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale			3. Wobec pozostałych jednostek	4 145,08	4 585,08
c) w pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) zobowiązania wekslowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			e) inne	4 145,08	4 585,08
4. Inne inwestycje długoterminowe			III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	26 601,97	92 047,17
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- do 12 miesięcy		
			- powyżej 12 miesięcy		
			b) inne		
B. AKTYWA OBROTOWE	353 377,72	325 667,43	2. Wobec poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
I. ZAPASY	4 980,00	5 358,26	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Materiały	4 980,00	5 358,26	- do 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			b) inne		
4. Towary			3. Wobec pozostałych jednostek	14 461,80	67 723,38
5. Zaliczki na dostawy			a) kredyty i pożyczki		
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	7 421,19	2 338,99	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Należności od jednostek powiązanych			c) inne zobowiązania finansowe		
a) z tytułu dostaw i usług			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 560,70	18 533,06
b) inne			- do 12 miesięcy	13 560,70	18 533,06
2. Należności od poz. jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale			- powyżej 12 miesięcy		
3. Należności od pozostałych jednostek	7 421,19	2 338,99	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 911,30	52,99	f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy	1 911,30	52,99	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych innych świadczeń		
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	47,39	0,00	i) inne	901,10	49 190,32
c) inne	5 462,50	2 286,00	3. Fundusze specjalne	12 140,17	24 323,79
d) dochodzone na drodze sądowej			IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	299 446,73	617 250,11
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	267 921,46	281 186,07	1. Ujemna wartość firmy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	267 921,46	281 186,07	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	299 446,73	617 250,11
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	299 446,73	617 250,11
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	267 921,46	281 186,07			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	267 515,46	280 806,07			
- inne środki pieniężne	406,00	380,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	73 055,07	36 784,11			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	1 080 941,91	1 054 563,72	PASywa RAZEM	1 080 941,91	1 054 563,72

Pila, dnia 26 marzec 2024 r.

Główny Księgowy

Główny księgowy
Urszula Wilczyńska

(Urszula Wilczyńska)

Dyrektor
Joanna Wyrwa-Krzyżañska

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżañska

REGON: 000677560, NIP: 764-21-50-868

	Kwoty za rok:	
	2022	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 810 634,98	2 989 495,11
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 860,36	18 123,09
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Dotacje na cele statutowe	2 790 774,62	2 971 372,02
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 866 132,32	3 086 313,38
I. Amortyzacja	56 541,31	60 490,40
II. Zużycie materiałów i energii	361 143,81	369 519,11
III. Usługi obce	247 528,56	300 617,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	63 792,05	76 550,75
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 686 521,92	1 721 542,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	356 369,67	366 790,64
- emerytalne	149 853,39	151 503,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	94 235,00	190 802,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A - B)	- 55 497,34	- 96 818,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	49 997,08	103 224,41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	49 997,08	103 224,41
E. Pozostałe koszty operacyjne	667,57	6 114,70
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	667,57	6 114,70
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 6 167,83	291,44
G. Przychody finansowe	7 209,75	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	7 209,75	-
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	19,95	3,25
I. Odsetki, w tym:	19,95	3,25
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 021,97	288,19
J. Podatek dochodowy	25,00	27,00
K. Pozostałe obowiązkowe mniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	996,97	261,19

Piła, dnia 26.03.2024 r.

Główny Księgowy
Urszula Wilczyńska
(podpis osoby sporządzającej)

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

Dyrektor

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

(podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR



Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna

im. Pantaleona Szumana

ul. Staromiejska 14, 64-920 Piła

tel./fax 67 351-79-05, tel. 351-79-03

e-mail: pimbp@biblioteka.pila.pl

www.biblioteka.pila.pl

NIP 764-21-50-868, Regon 000677560, Konto PKO BP SA Oddział Piła 07 1020 3844 0000 1202 0169 4793

INFORMACJA DODATKOWA

art. 45 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
tekst jednolity Dz.U.2023.120 ze zmianami.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA 2022 ROK

1. Osoba prawna o nazwie
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. Pantaleona Szumana w
Pile
siedziba: województwo wielkopolskie
powiat pilski
gmina Piła
adres: Piła, ul. Staromiejska 14
2. Działalność wg PKD – 9101A Działalność Bibliotek
3. Wpis: rejestr instytucji kultury „ Księga Rejestrowa nr 1” pod nr 1
24.05.1999 r. Organ rejestrowy: Starostwo Powiatowe w Pile
4. Numer identyfikacyjny REGON 000677560, NIP 764-21-50-868
5. Czas działania jednostki: nieograniczony
6. Okres sprawozdawczy: 1.01.2023 – 31.12.2023 r.
7. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone
przy założeniu kontynuacji działania jednostki
8. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o
rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) powyżej 10.000,00 zł. w bilansie ujmuje się w wartości netto,
 - b) zbiory biblioteczne traktuje się jako rzeczowe aktywa trwałe o
przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż
rok i stanowią niskocenne środki trwałe bez względu na ich

wartość, umorzenia dokonuje się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i traktowane są jak materiały (biblioteczne), tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów w dacie zakupu,

c) o wartości do 10.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej rok – objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników i traktowane są jak materiały/usługi niematerialne, tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu,

d) należności i zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty, na należności przeterminowane o znacznym stopniu nieściągalności dokonuje się odpisu aktualizującego obniżającego wartość bilansową,

e) środki pieniężne w wartości nominalnej.

- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu brutto łącznie z podatkiem VAT.
- 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
- 5) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:

Piła, 26.03.2024 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Dodatkowe informacje i objaśnienia

obejmują w szczególności:

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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 zawierają **zał. nr 1 i nr 2**;

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych **-nie dotyczy**;

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – **nie dotyczy**;

4) wartość gruntów użytkowanych wieczystość **zawiera zał.nr 3**;

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**;

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują- **nie dotyczy**;

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera **-nie dotyczy**,

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – **nie dotyczy**;

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszach.;

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – **zysk za rok obrotowy zwiększy fundusz rezerwy instytucji**;

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- **nie dotyczy**;

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera **zał. Nr 4**;

a) do I roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat;

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń –**nie dotyczy**;

14) 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 - **zał.nr 6** i wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera **zał. nr 7**;

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową zawiera **zał.4 i 5**;

16) 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – **nie dotyczy**;

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – **nie dotyczy**:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj.Dz. U. z 2023 r. poz. 2805, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek – **nie dotyczy**;

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w – **nie dotyczy**:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 2488, z późn. zm.),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933);

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – **nie dotyczy**.

2.

1) strukturę rzeczową działalności (statutowa biblioteki: gromadzenie i wypożyczanie zbiorów) i terytorialną (krajowa) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług – **zał. nr 8**;

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – **nie dotyczy**;

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

e) wynagrodzeń,

f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,

g) pozostałych kosztach rodzajowych;

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie dokonano**;

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dokonano**;

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy**;

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **zał.nr 10**;

7) 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**;

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie dotyczy**;

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **zał.nr 11**;

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy**;

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – **nie dotyczy**;

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19

lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – **nie dotyczy**.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny- **nie dotyczy**.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny – **nie dotyczy**.

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**;

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**;

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe – **zał. nr 12**;

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – **nie dotyczy**;

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – **nie dotyczy**;

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: - **nie dotyczy**

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – **nie dotyczy**;

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**;

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – **w roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości**;

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Wszystkie informacje podaliśmy rzetelnie zgodnie z księgami rachunkowymi i danymi wykazanymi we wszystkich sprawozdaniach.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: **nie dotyczy**

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – **nie dotyczy**;

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – **nie dotyczy**;

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o – **nie dotyczy**;

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

5) informacje o:- **nie dotyczy**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – **nie dotyczy**.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:- **nie dotyczy**

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: - **nie dotyczy**

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności – **nie dotyczy**.

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

Korzystano za wsparcia uzyskanego w związku z tarczami i działaniami antykryzysowymi dotyczącymi skutków wzrastającej inflacji, głównie przed wzrostem cen za energię elektryczną.

Sporządził:

Piła, 26 marca 2024 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrna-Krzyżaniska