

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach	
jedenstki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 416 291,37</b>	<b>3 340 550,45</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>3 121 990,65</b>	<b>3 062 710,36</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	8 967 149,05	9 844 020,41
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 416 291,37</b>	<b>3 340 550,45</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-5 845 158,40</b>	<b>-6 781 310,05</b>
1. Środki trwałe	3 416 291,37	3 340 550,45	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 152 570,00	1 152 570,00	2. Strata netto (-)	-5 845 158,40	-6 781 310,05
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 239 501,41	2 153 691,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	26 000,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	24 219,96	8 289,45	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>581 324,49</b>	<b>623 889,70</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>581 324,49</b>	<b>623 889,70</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35 120,83	25 119,54
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	29 011,00	31 421,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	121 606,06	133 993,11
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	185 333,54	206 462,57
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	100,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>287 023,77</b>	<b>346 049,61</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8. Fundusze specjalne	<b>210 253,06</b>	<b>226 793,48</b>
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	210 253,06	226 793,48
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>278 724,09</b>	<b>339 974,02</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	278 724,09	339 974,02			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>8 299,68</b>	<b>6 075,59</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 299,68	6 075,59			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 703 315,14</b>	<b>3 686 600,06</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 703 315,14</b>	<b>3 686 600,06</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Barbara Tobił

13.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR OŚRODKA

(kierownik jednostki)

mgr Tomasz STULA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY ul. Sikorskiego 7 a Numer identyfikacyjny REGON tel. 32 289 01 50, fax 32 289 31 52	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>130 988,49</b>	<b>189 514,46</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 084,76	3 619,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		125 903,73	185 895,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>5 976 831,83</b>	<b>6 975 416,98</b>
I. Amortyzacja		98 515,93	101 740,92
II. Zużycie materiałów i energii		748 168,60	928 959,45
III. Usługi obce		221 575,33	461 660,12
IV. Podatki i opłaty		14 831,00	16 583,50
V. Wynagrodzenia		3 815 127,24	4 242 079,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 044 489,33	1 155 018,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		24 320,00	69 375,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 804,40	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-5 845 843,34</b>	<b>-6 785 902,52</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>373,12</b>	<b>11 789,40</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		373,12	11 789,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>4 742,90</b>	<b>12 990,19</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		4 742,90	12 990,19
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-5 850 213,12</b>	<b>-6 787 103,31</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>5 795,63</b>	<b>8 156,64</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		5 795,63	8 156,64
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>740,91</b>	<b>2 363,38</b>
I. Odsetki		740,91	2 363,38
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-5 845 158,40</b>	<b>-6 781 310,05</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-5 845 158,40</b>	<b>-6 781 310,05</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

13.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR OŚRODKA

mgr Tomasz STUŁA

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY</b> Numer identyfikacyjny REGON 41-922 RADZIONKÓW tel. 32 289 01 50, fax 32 289 31 52	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r.	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>8 809 924,28</b>	<b>8 967 149,05</b>
<b>1. Zwiększenie funduszu ( z tytułu)</b>		<b>6 002 223,06</b>	<b>6 898 209,50</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		6 002 223,06	6 872 209,50
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	26 000,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>5 844 998,29</b>	<b>6 021 338,14</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		5 733 629,19	5 845 158,40
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		111 369,10	150 179,74
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	26 000,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>8 967 149,05</b>	<b>9 844 020,41</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-5 845 158,40</b>	<b>-6 781 310,05</b>
1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
2. Strata netto (-)		-5 845 158,40	-6 781 310,05
3. Nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>3 121 990,65</b>	<b>3 062 710,36</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)

13.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR OŚRODKA**

mgr Tomasz STYJA  
(kierownik jednostki)

SPIS TREŚCI

MŁODZIEŻOWY  
OŚRODEK WYCHOWAWCZY  
ul. Sikorskiego 7a  
41-922 RADZIONKÓW  
tel. 32 289 01 50, fax 32 289 31 52

9/9

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	
1.1	NAZWA JEDNOSTKI
1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
1.3	ADRES JEDNOSTKI
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	INNE INFORMACJE

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
1.1	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
1.5	WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU
1.6	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.8	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.9	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
1.10	KWOTA ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI (LEASING OPERACYJNY), A WEDŁUG PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI BYŁBY TO LEASING FINANSOWY LUB ZWROTNY
1.11	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
1.12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.13	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
1.16	INNE INFORMACJE
2.1	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
2.2	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.3	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGAŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH
2.5	INNE INFORMACJE
3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

St  
Kj

INFORMACJA DODATKOWA

MŁODZIEŻOWY  
OŚRODEK WYCHOWAWCZY  
ul. Sikorskiego 7a  
41-922 RADZIONKÓW  
tel. 32 289 01 50, fax 32 289 31 51

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie

1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	ul. Sikorskiego 7a ; 41-922 Radzionków

1.3	ADRES JEDNOSTKI
	ul. Sikorskiego 7a ; 41-922 Radzionków

1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	- Placówka resocjalizacyjna dla dziewcząt niedostosowanych społecznie z normą intelektualną w wieku do 18 lat
	- Tworzenie właściwych warunków wychowawczych, edukacyjnych, resocjalizacyjnych dla wychowanek
	- Eliminowanie przejawów niedostosowania społ.; umożliwienie nauki i zdobycie kwalifikacji zawodowych
	- Przygotowanie wychowanek do samodzielnego życia po opuszczeniu ośrodka zgodnie z normami społecznymi
	- Udzielanie i organizowanie pomocy psychologicznej i pedagogicznej dla wychowanek

2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	01.01.2023r. - 31.12.2023r.

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
	Nie

4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>
	Wartości niematerialne i prawne: nabyte z własnych środków wycenia się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji, otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień otrzymania darowizny.
4.2	<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>
	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej - w przypadku spadku lub darowizny - w edług wartości godziwej z dnia otrzymania darowizny lub w wysokości określonej w umowie o przekazaniu - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od Skarbu Państwa lub JST - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
4.3	<b>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>
	Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Należności te wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, wraz z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności wg. art.35b ust.1 UoR
4.4	<b>DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>
	Długoterminowe aktywa finansowe to: akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych; akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Aktywa te wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu na dzień przyjęcia do ewidencji, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
4.5	<b>WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK</b>
	Nie dotyczy
4.6	<b>ZAPASY</b>
	Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności jednostki.
4.7	<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>
	Należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności.
4.8	<b>KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>
	Wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 m-cy w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

ky sh

4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	Nie dotyczy

4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
	Nie dotyczy

4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Konta zespołu "4" prowadzi się według podziałek klasyfikacji budżetowej oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, budżetowych i innych określonych przepisami.

4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Konta zespołu "7" służą do ewidencji operacji związanych z działalnością podstawową oraz w ramach wydzielonego rachunku dochodów samorządowej jednostki budżetowej, przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych.

5	INNE INFORMACJE
	Nie dotyczy

*hry* *sh*

**II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH											
Lp.	Wyszczególnienie	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE									WNIP
		Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	Wartości niematerialne i prawne, razem	
a)	Wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku	1 152 570,00	3 312 341,30	36 621,01	129 062,99	14 126,38	0,00	0,00	4 644 721,68	9 574,50	
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	zakup gotowych środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	przedaz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
d)	wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	1 152 570,00	3 312 341,30	62 621,01	129 062,99	14 126,38	0,00	0,00	4 670 721,68	9 574,50	
e)	Umorzenie - stan na stan na początek roku	0,00	1 072 839,89	36 621,01	104 843,03	14 126,38	x	x	1 228 430,31	9 574,50	
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	85 810,41	0,00	15 930,51	0,00	x	x	101 740,92	0,00	
-	amortyzacji	0,00	85 810,41	0,00	15 930,51	0,00	x	x	101 740,92	0,00	
-	umorzenia 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	przedaz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
h)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	1 158 650,30	36 621,01	120 773,54	14 126,38	x	x	1 330 171,23	9 574,50	
i)	Wartość netto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	1 152 570,00	2 153 691,00	26 000,00	8 289,45	0,00	0,00	0,00	3 340 550,46	0,00	






1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
	- Gruntów tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	0,00	0,00	
	- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej)	0,00	0,00	
	- Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
	- Środki transportu	0,00	0,00	
	- Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	<b>WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH	WNIP	Rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Suma
e)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE					
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Akcje	Udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Suma
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	
	- Stan na początek roku	0,00
	- zwiększenia	0,00
	- zmniejszenia	0,00
	stan na koniec roku	0,00

*[Handwritten signature]* 54

1.5	WARTOŚĆ NIEMORTYZOWANYCH LUB NIEMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NA JAMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	Stan na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku bieżącego
-	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki trwałe o charakterze wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0	0,00	0	0	0
2.	Zwiększenia	0	0,00	0	0	0
3.	Zmniejszenia	0	0,00	0	0	0
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0	0,00	0	0	0
		0	0,00	0,00	0,00	0,00

LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0	0,00	0	0	0
2.	Zwiększenia	0	0,00	0	0	0
3.	Zmniejszenia	0	0,00	0	0	0
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0	0,00	0	0	0
		0	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	DLUGOTERMINOWYCH	KRÓTKOTERMINOWYCH						SUMA
			Należności z tytułu dostaw i usług	Należności od budżetów	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Pozostałe należności	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
	Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b) zmniejszenia z tytułu wykorzystania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c) zmniejszenia z tytułu rozwiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

*[Handwritten signature]*

1.8 REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
- Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9 ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA

Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		3	4	5	6	7	8		9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.10	KWOTA ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI (LEASING OPERACYJNY), A WEDŁUG PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI BYŁBY TO LEASING FINANSOWY LUB ZWROTNY	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.11 ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.12 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	kaucje i wadla	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00
	- prenumerata	0,00	0,00
	- koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	- prowizja od obligacji	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	- prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
	- z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	- przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
	- przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W S4

1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- otrzymane gwarancje	0,00	0,00
	- otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	- weksle	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku bilansowym
	- odprawy emerytalne	57 830,91
	- nagrody jubileuszowe	72 644,55
	- odprawy pośmiertne	0,00
	- ekwiwalenty za urlop	2 820,22
	- inne	0,00
	<b>Razem</b>	<b>133 295,68</b>

1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

2.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.2 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.3 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE		Wartość
Lp.	Wyszczególnienie	
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>	<b>0,00</b>
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-	-	
-	-	
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-	-	
-	-	
<b>2.</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-	-	
-	-	
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-	-	
-	-	

*[Signature]*



2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGLE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Barbara Jankó*

Główny Księgowy

13.03.2024 r.

Data

DYREKTOR JEDNOSTKI

*mgr Tomasz STUZA*

Kierownik jednostki

d. 147

MŁODZIEŻOWY  
 OŚRODEK WYCHOWAWCZY  
 ul. Sikorskiego 7 a  
 41-922 RADZIKÓW  
 tel. 32 289 01 50, fax 32 289 31 52

## Zestawienie sald i obrotów na dzień 31-12-2022r.

Konto	Bilans Dt	Bilans Ct	Obroty okresu Dt		Obroty okresu Ct		Obroty narastająco		Obroty narastająco		Suma sald analityk		Suma sald analityk Ct	Saldo końcowe
			Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		
011	4 515 722,15	0,00	128 999,53	0,00	0,00	0,00	4 644 721,68	0,00	4 644 721,68	0,00	0,00	0,00	4 644 721,68	
013	755 543,25	0,00	17 370,00	0,00	0,00	0,00	772 913,25	0,00	772 913,25	0,00	0,00	0,00	772 913,25	
014	52 234,00	0,00	3 750,00	0,00	0,00	0,00	55 984,00	0,00	55 984,00	0,00	0,00	0,00	55 984,00	
020	9 574,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 574,50	0,00	9 574,50	0,00	0,00	0,00	9 574,50	
071	0,00	1 129 914,38	0,00	98 515,93	21 120,00	0,00	0,00	1 228 430,31	838 471,75	0,00	0,00	1 228 430,31	-1 228 430,31	
072	0,00	817 351,75	0,00	21 120,00	128 999,53	0,00	128 999,53	128 999,53	128 999,53	0,00	0,00	838 471,75	-838 471,75	
080	0,00	0,00	128 999,53	128 999,53	6 115 184,68	6 115 184,68	6 115 184,68	6 115 184,68	6 115 184,68	0,00	0,00	0,00	0,00	
130	0,00	0,00	6 115 184,68	6 115 184,68	5 084,76	5 084,76	5 084,76	5 084,76	5 084,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
132	0,00	0,00	5 084,76	5 084,76	419 855,82	419 855,82	428 155,50	428 155,50	419 855,82	8 299,68	8 299,68	0,00	8 299,68	
135	21 377,05	0,00	406 778,45	419 855,82	1 167 163,80	1 167 163,80	1 177 036,88	1 177 036,88	1 212 157,71	0,00	0,00	35 120,83	-35 120,83	
201	0,00	44 993,91	1 177 036,88	1 167 163,80	118 465,35	118 465,35	195 236,06	195 236,06	118 465,35	76 770,71	76 770,71	0,00	76 770,71	
221	61 924,26	0,00	133 311,80	118 465,35	111 369,10	111 369,10	111 369,10	111 369,10	111 369,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
222	0,00	0,00	111 369,10	111 369,10	6 002 223,06	6 002 223,06	6 002 223,06	6 002 223,06	6 002 223,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
223	0,00	0,00	6 002 223,06	6 002 223,06	322 499,52	322 499,52	316 979,52	316 979,52	345 990,52	0,00	0,00	29 011,00	-29 011,00	
225	0,00	23 491,00	316 979,52	322 499,52	1 633 426,16	1 633 426,16	1 630 565,39	1 630 565,39	1 752 171,45	0,00	0,00	121 606,06	-121 606,06	
229	0,00	118 745,29	1 630 565,39	1 633 426,16	6 403 642,33	6 403 642,33	6 401 175,09	6 401 175,09	6 586 508,63	86 077,25	86 077,25	271 410,79	-185 333,54	
231	0,00	182 866,30	6 401 175,09	6 403 642,33	1 025 365,88	1 025 365,88	1 047 863,26	1 047 863,26	1 025 365,88	190 331,38	190 331,38	0,00	190 331,38	
234	167 834,00	0,00	1 047 863,26	1 025 365,88	431 028,18	431 028,18	443 990,62	443 990,62	432 368,62	11 622,00	11 622,00	0,00	11 622,00	
240	36 568,00	1 340,44	407 422,62	431 028,18	98 515,93	98 515,93	98 515,93	98 515,93	98 515,93	0,00	0,00	0,00	0,00	
400	0,00	0,00	98 515,93	98 515,93	748 168,60	748 168,60	748 168,60	748 168,60	748 168,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
401	0,00	0,00	748 168,60	748 168,60	221 575,33	221 575,33	221 575,33	221 575,33	221 575,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
402	0,00	0,00	221 575,33	221 575,33	14 831,00	14 831,00	14 831,00	14 831,00	14 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
403	0,00	0,00	14 831,00	14 831,00	3 820 229,54	3 820 229,54	3 820 229,54	3 820 229,54	3 820 229,54	0,00	0,00	0,00	0,00	
404	0,00	0,00	3 820 229,54	3 820 229,54	1 044 489,33	1 044 489,33	1 044 489,33	1 044 489,33	1 044 489,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
405	0,00	0,00	1 044 489,33	1 044 489,33	24 320,00	24 320,00	24 320,00	24 320,00	24 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
409	0,00	0,00	24 320,00	24 320,00	9 804,40	9 804,40	9 804,40	9 804,40	9 804,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
410	0,00	0,00	9 804,40	9 804,40	5 084,76	5 084,76	5 084,76	5 084,76	5 084,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
700	0,00	0,00	5 084,76	5 084,76	125 273,04	125 273,04	125 273,04	125 273,04	125 273,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
720	0,00	0,00	125 273,04	125 273,04	5 795,63	5 795,63	5 795,63	5 795,63	5 795,63	0,00	0,00	0,00	0,00	
750	0,00	0,00	5 795,63	5 795,63	740,91	740,91	740,91	740,91	740,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
751	0,00	0,00	740,91	740,91	1 003,81	1 003,81	1 003,81	1 003,81	1 003,81	0,00	0,00	0,00	0,00	
760	0,00	0,00	1 003,81	1 003,81	4 742,90	4 742,90	4 742,90	4 742,90	4 742,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
761	0,00	0,00	4 742,90	4 742,90	6 002 223,06	6 002 223,06	5 844 998,29	5 844 998,29	14 812 147,34	0,00	0,00	8 967 149,05	-8 967 149,05	
800	0,00	8 809 924,28	5 844 998,29	6 002 223,06	14 812 147,34	14 812 147,34	8 967 149,05	8 967 149,05	8 967 149,05	0,00	0,00	0,00	0,00	

Konto	Bilans Dt		Bilans Ct		Obroty okresu Dt		Obroty okresu Ct		Obroty narastająco		Obroty narastająco		Suma sald analityk		Suma sald analityk		Saldo końcowe
	851	860	851	860	851	860	851	860	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	
	0,00		225 779,05		402 976,82		387 450,83		402 976,82	613 229,88		0,00		210 253,06		-210 253,06	
	5 733 629,19		0,00		5 982 315,64		5 870 786,43		11 715 944,83	5 870 786,43		5 845 158,40		0,00		5 845 158,40	
	<b>11 354 406,40</b>		<b>11 354 406,40</b>		<b>42 388 979,60</b>		<b>42 388 979,60</b>		<b>53 743 386,00</b>	<b>53 743 386,00</b>		<b>11 701 452,85</b>		<b>11 701 452,85</b>		<b>0,00</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Barbara Joddy

DYREKTOR OŚRODKA  
  
 mgr Tomasz STUZŁA

d. 147

## Zestawienie sald i obrotów na dzień 31.12.2023r.

Konto	Bilans Dt	Bilans Ct	Obroty okresu Dt		Obroty okresu Ct		Obroty narastająco		Obroty narastająco		Suma sald analityk		Suma sald analityk Ct	Saldo końcowe
					Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		
011	4 644 721,68	0,00	26 000,00	0,00	4 670 721,68	0,00	4 670 721,68	0,00	4 670 721,68	0,00	0,00	0,00	4 670 721,68	
013	772 913,25	0,00	81 728,46	16 062,46	854 641,71	16 062,46	854 641,71	16 062,46	838 579,25	0,00	838 579,25	0,00	838 579,25	
014	55 984,00	0,00	3 746,30	0,00	59 730,30	0,00	59 730,30	0,00	59 730,30	0,00	59 730,30	0,00	59 730,30	
020	9 574,50	0,00	0,00	0,00	9 574,50	0,00	9 574,50	0,00	9 574,50	0,00	9 574,50	0,00	9 574,50	
071	0,00	1 228 430,31	0,00	101 740,92	0,00	101 740,92	0,00	1 330 171,23	0,00	1 330 171,23	0,00	1 330 171,23	-1 330 171,23	
072	0,00	838 471,75	16 062,46	85 474,76	16 062,46	26 000,00	923 946,51	0,00	0,00	0,00	907 884,05	0,00	-907 884,05	
080	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00	7 022 389,24	7 022 389,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
130	0,00	0,00	7 022 389,24	3 781,46	7 022 389,24	3 781,46	3 781,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
132	0,00	0,00	3 781,46	402 501,33	408 576,92	36,53	36,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
135	8 299,68	0,00	400 277,24	1 510 344,82	1 510 346,11	164 886,14	150 179,74	6 872 209,50	6 872 209,50	188 113,89	0,00	0,00	6 075,59	
141	0,00	0,00	36,53	336 819,02	36,53	6 872 209,50	6 872 209,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
201	0,00	35 120,83	1 510 346,11	1 784 207,57	1 510 346,11	1 500 344,82	334 409,02	1 535 465,65	1 535 465,65	0,00	0,00	25 119,54	-25 119,54	
221	76 770,71	0,00	207 271,56	1 771 820,52	284 042,27	164 886,14	150 179,74	164 886,14	119 256,13	100,00	100,00	100,00	119 156,13	
222	0,00	0,00	150 179,74	6 872 209,50	6 872 209,50	6 872 209,50	6 872 209,50	150 179,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
223	0,00	0,00	6 872 209,50	334 409,02	6 872 209,50	6 872 209,50	6 872 209,50	6 872 209,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
225	0,00	29 011,00	334 409,02	1 784 207,57	334 409,02	336 819,02	334 409,02	365 830,02	0,00	31 421,00	31 421,00	31 421,00	-31 421,00	
229	0,00	121 606,06	1 771 820,52	7 395 871,94	1 771 820,52	1 784 207,57	1 771 820,52	1 905 813,63	0,00	133 993,11	133 993,11	133 993,11	-133 993,11	
231	0,00	185 333,54	7 374 742,91	7 395 871,94	7 374 742,91	7 395 871,94	7 374 742,91	7 581 205,48	0,00	206 462,57	206 462,57	206 462,57	-206 462,57	
234	190 331,38	0,00	1 011 706,95	1 013 924,44	1 011 706,95	1 013 924,44	1 202 038,33	1 013 924,44	188 113,89	0,00	188 113,89	0,00	188 113,89	
240	11 622,00	0,00	647 093,46	626 111,46	647 093,46	626 111,46	658 715,46	626 111,46	32 604,00	0,00	32 604,00	0,00	32 604,00	
300	0,00	0,00	16 814,00	16 814,00	16 814,00	16 814,00	16 814,00	16 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
400	0,00	0,00	101 740,92	101 740,92	101 740,92	101 740,92	101 740,92	101 740,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
401	0,00	0,00	928 959,45	928 959,45	928 959,45	928 959,45	928 959,45	928 959,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
402	0,00	0,00	461 660,12	461 660,12	461 660,12	461 660,12	461 660,12	461 660,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
403	0,00	0,00	16 583,50	16 583,50	16 583,50	16 583,50	16 583,50	16 583,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
404	0,00	0,00	4 242 079,14	4 242 079,14	4 242 079,14	4 242 079,14	4 242 079,14	4 242 079,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
405	0,00	0,00	1 155 018,50	1 155 018,50	1 155 018,50	1 155 018,50	1 155 018,50	1 155 018,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
409	0,00	0,00	69 375,35	69 375,35	69 375,35	69 375,35	69 375,35	69 375,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
700	0,00	0,00	3 619,46	3 619,46	3 619,46	3 619,46	3 619,46	3 619,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
720	0,00	0,00	185 895,00	185 895,00	185 895,00	185 895,00	185 895,00	185 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
750	0,00	0,00	8 156,64	8 156,64	8 156,64	8 156,64	8 156,64	8 156,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
751	0,00	0,00	2 363,38	2 363,38	2 363,38	2 363,38	2 363,38	2 363,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
760	0,00	0,00	11 789,40	11 789,40	11 789,40	11 789,40	11 789,40	11 789,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
761	0,00	0,00	12 990,19	12 990,19	12 990,19	12 990,19	12 990,19	12 990,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



el. 147

## Zestawienie sald i obrotów na dzień 01-01-2023r.

Konto	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Suma sald analityk Dt	Suma sald analityk Ct	Saldo końcowe
011	4 644 721,68	0,00	4 644 721,68	0,00	0,00	0,00	4 644 721,68	0,00	4 644 721,68	0,00	4 644 721,68
013	772 913,25	0,00	772 913,25	0,00	0,00	0,00	772 913,25	0,00	772 913,25	0,00	772 913,25
014	55 984,00	0,00	55 984,00	0,00	0,00	0,00	55 984,00	0,00	55 984,00	0,00	55 984,00
020	9 574,50	0,00	9 574,50	0,00	0,00	0,00	9 574,50	0,00	9 574,50	0,00	9 574,50
071	0,00	1 228 430,31	0,00	1 228 430,31	0,00	0,00	0,00	1 228 430,31	0,00	1 228 430,31	-1 228 430,31
072	0,00	838 471,75	0,00	838 471,75	0,00	0,00	0,00	838 471,75	0,00	838 471,75	-838 471,75
135	8 299,68	0,00	8 299,68	0,00	0,00	0,00	8 299,68	0,00	8 299,68	0,00	8 299,68
201	0,00	35 120,83	0,00	35 120,83	0,00	179,96	0,00	35 300,79	0,00	35 300,79	-35 300,79
221	76 770,71	0,00	76 770,71	0,00	0,00	0,00	76 770,71	0,00	76 770,71	0,00	76 770,71
225	0,00	29 011,00	0,00	29 011,00	0,00	320,00	0,00	29 331,00	0,00	29 331,00	-29 331,00
229	0,00	121 606,06	0,00	121 606,06	0,00	0,00	0,00	121 606,06	0,00	121 606,06	-121 606,06
231	0,00	185 333,54	0,00	185 333,54	0,00	0,00	0,00	185 333,54	0,00	185 333,54	-185 333,54
234	190 331,38	0,00	190 331,38	0,00	0,00	0,00	190 331,38	0,00	190 331,38	0,00	190 331,38
240	11 622,00	0,00	11 622,00	0,00	0,00	0,00	11 622,00	0,00	11 622,00	0,00	11 622,00
402	0,00	0,00	0,00	0,00	179,96	0,00	179,96	0,00	179,96	0,00	179,96
403	0,00	0,00	0,00	0,00	320,00	0,00	320,00	0,00	320,00	0,00	320,00
800	0,00	8 967 149,05	0,00	8 967 149,05	0,00	0,00	0,00	8 967 149,05	0,00	8 967 149,05	-8 967 149,05
851	0,00	210 253,06	0,00	210 253,06	0,00	0,00	0,00	210 253,06	0,00	210 253,06	-210 253,06
860	5 845 158,40	0,00	5 845 158,40	0,00	0,00	0,00	5 845 158,40	0,00	5 845 158,40	0,00	5 845 158,40
	<b>11 615 375,60</b>	<b>11 615 375,60</b>	<b>11 615 375,60</b>	<b>11 615 375,60</b>	<b>499,96</b>	<b>499,96</b>	<b>11 615 875,56</b>	<b>11 615 875,56</b>	<b>11 615 875,56</b>	<b>11 615 875,56</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KASJEROWY  
  
 Barbara Tobbr

DYREKTOR OŚRODKA  
  
 mgr Tomasz WYTUŁA

Zestawienie przychodów i kosztów między jednostkami organizacyjnymi wchodzącymi w skład łącznego rachunku wyników podlegające wylaczeniu-za okres od 01 stycznia 2023 r do 31 grudnia 2023 r.

1

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie							
L.p.	Przychody			L.p.	Koszty		
	Nazwa jednostki	Pozycja w RZIS	Kwota przychodu		Nazwa jednostki	Pozycja w RZIS	Kwota kosztu
1				1	Województwo Śląskie - MOW w Krupskim Młynie	B.III	60,00
2				2	Śląski Ogród Zoologiczny w Chorzowie	B.III	205,00
3				3	Regionalny Ośrodek Metodyczno-Edukacyjny METIS w Katowicach	B.VI	9 000,00
4				4	Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM w Katowicach	B.VI	1 400,00
			Razem			Razem	10 665,00
			0,00				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Barbara Topol

DYREKTOR OŚRODKA

mgr Tomasz STUŁA

Zestawienie nieodpłatnie przekazanych i otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych między jednostkami organizacyjnymi za okres od 01 stycznia 2023 r do 31 grudnia 2023 r.

1

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie						
L.p.	Zwiększenia Funduszu- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			L.p.	Zmniejszenia Funduszu- nieodpłatnie przekazane środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
	Nazwa jednostki	Pozycja w Zestawieniu zmian w funduszu	Kwota		Nazwa jednostki	Pozycja w Zestawieniu zmian w funduszu
1				1		
2				2		
3				3		
4				4		
			Razem			Razem
			0,00			0,00

GŁÓWNA KASJERKA

Barbara Topór

DYREKTOR OŚRODKA

mgr Tomasz STUŁA



Zestawienie należności/zobowiązań między jednostkami organizacyjnymi wchodzącymi w skład łącznego bilansu  
podlegające wylaczeniu- według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku

1

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie							
Należność jednostki budżetowej			Zobowiązania jednostki budżetowej				
L.p.	Nazwa dłużnika	Pozycja w bilansie jednostki	Kwota należności	L.p.	Nazwa wierzyciela	Pozycja w bilansie jednostki	Kwota zobowiązania
1				1			
2				2			
3				3			
4				4			
Razem			0,00	Razem			0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Toboń

DYREKTOR OŚRODKA

mgr Tomasz STUŁA

**O ŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA JEDNOSTKI  
DLA AUDYTORA BADAJĄCEGO ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Radzionkowie****za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023**

Niniejsze oświadczenie składamy w związku z przeprowadzaniem przez Biuro Audytorskie Prowizja Sp. z o.o.

na podstawie umowy numer   
(numer umowy o badanie łącznego sprawozdania)

z dnia   
(data zawarcia umowy o badanie łącznego sprawozdania)

badaniem sprawozdania finansowego   
(nazwa jednostki, której łączne sprawozdanie podlega badaniu - zgodnie z umową)

Jednostka składa oświadczenie w związku z sporządzonym jednostkowym sprawozdaniem finansowym wchodzącym w skład badanego łącznego sprawozdania finansowego - zwana dalej „Jednostką”. Ma ono na celu uzyskanie dowodów badania, że sprawozdanie finansowe jednostki - zwane dalej „sprawozdaniem finansowym” - przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej dzień 31 grudnia 2023 r. oraz wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, oraz, że zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami jej statutu/umowy.

**Potwierdzamy, że:**

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przez nas przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
2. Jesteśmy odpowiedzialni za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego. Odpowiedzialność ta obejmuje: zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej związanej ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego wolnego od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów, dobór oraz zastosowanie odpowiednich zasad rachunkowości, a także dokonywanie szacunków księgowych stosownych do zaistniałych okoliczności.
3. Wszystkie transakcje i zdarzenia dotyczące badanego okresu, które powinny zostać ujęte, zostały ujęte i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym;
4. Wszystkie późniejsze zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdania finansowego, które wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione;
5. Znaczące założenia przyjęte przez nas przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych według wartości godziwej są racjonalne;
6. Zapewniliśmy przeprowadzenie weryfikacji przyjętych do stosowania stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. W naszej ocenie przyjęte i stosowane stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpowiadają okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
7. Korzystając z najlepszych w naszym mniemaniu szacunków, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, zapewniliśmy przeprowadzenie przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany okoliczności powodujących, że nie udałoby się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie stwierdziliśmy, że nie są konieczne korekty z tego tytułu w sprawozdaniu finansowym.
8. Relacje i transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały odpowiednio rozliczone i ujawnione zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.
9. Na dzień niniejszego pisma nie są nam znane zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Jednostkę, w niezmińszonym istotnie zakresie w ciągu co najmniej 12 najbliższych miesięcy od dnia bilansowego;
10. Dokonano kompletnych i prawidłowych odpisów aktualizujących wartość zapasów do ich prognozowanej ceny sprzedaży. Wszystkie zapasy stanowiły własność Jednostki i nie zawierały żadnych pozycji wziętych w komis lub sprzedanych.
11. Sądzymy, że wszystkie koszty zaliczone do czynnych rozliczeń międzyokresowych związane są z przychodami, które będą realizowane w następnym okresie obrotowym.
12. W naszej ocenie nie zachodzi konieczność tworzenia dodatkowych, poza ujętymi w sprawozdaniu finansowym, rezerw na koszty jakie mogą być poniesione na skutek zobowiązań z tytułu korzystania z naturalnego środowiska.
13. W naszej ocenie nie zachodzi konieczność tworzenia dodatkowych, poza ujętymi w sprawozdaniu finansowym, rezerw na koszty jakie mogą być poniesione na skutek możliwości lub braku możliwości wywiązania się ze sprzedaży.
14. Koszty aktywowanych prac rozwojowych nie zawierają żadnych kosztów, które powinny zostać odniesione w wynik finansowy okresu.
15. Jednostka wywiązała się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.
16. Według naszej najlepszej wiedzy i wiary, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Jednostka przestrzegała wszystkich obowiązujących ją przepisów prawa i warunków zawartych umów.

18. Inwentaryzacja aktywów i pasywów, została przeprowadzona w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych odpowiedniego okresu;
19. Jednostka posiada odpowiednie prawa własności do posiadanego majątku.
20. Warunki obrotu z podmiotami powiązаныmi nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne podmioty. Wszelkie transakcje przeprowadzone na warunkach innych niż rynkowe zostały odpowiednio ujawnione w sprawozdaniu finansowym.
21. Zasady wyceny oraz kluczowe założenia wykorzystane do dokonywania szacunków, włączając ustalenie wartości godziwej, są wiarygodne.

**22. Oświadczamy, że według naszej wiedzy:**

- a) nie wystąpiły nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byłiby członkowie kierownictwa Jednostki lub osoby zajmujące znaczącą pozycję w systemie kontroli wewnętrznej;
- b) nie są nam znane nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byłiby pozostali pracownicy, a które miałyby istotny wpływ na informacje zawarte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym. (Przez „nieprawidłowości” rozumie się umyślne przedstawienie lub przeoczenie wartości wynikające ze zniekształcenia lub umyślnego przeoczenia pewnych zdarzeń lub operacji; manipulowanie, fałszowanie lub zmianę danych lub dokumentów; przeoczenie znaczących informacji zawartych w księgach lub dokumentach; bezpodstawne księgowanie operacji; umyślne nieprawidłowe stosowanie zasad rachunkowości; lub sprzeniewierzenie majątku w celu uzyskania korzyści materialnych przez kierownictwo, pracowników lub podmioty powiązane);
- c) nie są nam znane nieujawnione biegłemu rewidentowi zawiadomienia (decyzje, protokoły, etc.) od instytucji kontrolnych lub rządowych dotyczące niezgodności lub nieprawidłowości w stosowanych zasadach rachunkowości określonych odrębnymi przepisami, które miałyby istotny wpływ na dane finansowe ujęte w księgach rachunkowych;
- d) nie są nam znane naruszenia lub możliwości naruszenia przepisów obowiązującego prawa, którego skutki powinny być ujawnione w księgach rachunkowych lub stanowią podstawę do utworzenia rezerw na przewidywane straty.
- e) nie występują roszczenia osób trzecich w stosunku do aktywów Jednostki, nie ustanowiono zastawu na aktywach ani nie przeznaczono ich pod zabezpieczenie zobowiązań, wykonania kontraktu, itp., z wyjątkiem ujawnionych w sprawozdaniu finansowym;
- f) nie występują nieujawnione zobowiązania o istotnym znaczeniu, zobowiązania warunkowe (w tym również ustne lub pisemne gwarancje, poręczenia wekslowe i inne), ewentualne straty, które wymagałyby utworzenia rezerwy lub ujawnienia w inny sposób w sprawozdaniu finansowym;
- g) nie występują transakcje o istotnym znaczeniu, które zostały nieprawidłowo zarejestrowane w księgach lub nieujawnione biegłemu rewidentowi;
- h) nie są nam znane zdarzenia, które wystąpiły lub zostały ujawnione po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego, a które powinny być uwzględnione w tym sprawozdaniu;
- i) nie występują istotne zobowiązania kontraktowe (takie jak budowa obiektów, kupno nieruchomości, długoterminowe umowy z dostawcami itp.), inne niż ujawnione w sprawozdaniu finansowym;
- j) nie występują uzgodnienia (kontraktowe lub inne), dotyczące sposobu ustalania świadczeń dla pracowników, które nie zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym.
- k) nie zaistniała potrzeba utworzenia rezerw w celu pokrycia strat powstałych w wyniku wypełnienia lub niemożności wypełnienia, zobowiązań wynikających z warunków umów sprzedaży, z wyjątkiem ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.

**23. Następujące operacje gospodarcze, w związku z ich wystąpieniem do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia, zostały prawidłowo zaksięgowane lub przedstawione w sprawozdaniu finansowym i księgach rachunkowych:**

- a) transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań, włączając m.in. sprzedaż, zakupy, pożyczki, transfery, umowy leasingowe, gwarancje (ustne i pisemne) oraz instrumenty finansowe;
- b) wspólne przedsięwzięcia;
- c) umowy wykupu kapitału akcyjnego na podstawie opcji, warrantów, konwersji lub innych instrumentów pochodnych;
- d) uzgodnienia z instytucjami finansowymi dotyczące kompensaty sald lub blokad środków pieniężnych na kontach bankowych, linii kredytowych bądź inne podobne uzgodnienia;
- e) umowy odkupu uprzednio sprzedanych aktywów.

24. Poza zdarzeniami opisanymi w informacji dodatkowej, po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne istotne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia.

25. Oświadczamy, iż według naszej wiedzy na dzień sporządzenia niniejszego oświadczenia nie zaistniały istotne zdarzenia dotyczące okresu objętego sprawozdaniem finansowym, które wystąpiły między dniem bilansowym a datą wyrażenia opinii i mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

Elektronicznie podpisany  
przez Tomasz Stuła  
Data: 2024.04.24 12:56:40  
+02'00'

**Tomasz Stuła**

.....  
**Podpis Kierownictwa Jednostki \***

.....  
Radzionków

.....  
Miejscowość

.....  
24-04-2024r.

.....  
data wydania oświadczenia