



Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.
 - 1.1 Nazwa jednostki
Cmentarz Komunalny w Częstochowie
 - 1.2 Siedziba jednostki
ul. Radomska 117, 42-210 Częstochowa
 - 1.3 Adres Jednostki
ul. Radomska 117, 42-210 Częstochowa
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności
Pogrzeby i działalność pokrewna
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się stopniowo – metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne są naliczane i odnoszone w koszty miesięcznie. Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się (i umarza) środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia obejmująca cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, i inne zmniejszenia, powiększoną o obciążający zakup podatek VAT w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi oraz pomniejszoną o dokonane odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały i towary są ewidencjonowane ilościowo i wartościowo a ich obroty i stany prowadzone są w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Materiały i towary wycenia się według cen rzeczywistych wynikających z faktury zakupu danego składnika majątku obrotowego.

Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych i wycenia na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym.

5. Inne informacje.

5.1. Wyjaśnienie różnicy pomiędzy wynikiem bilansowym a podatkowym:

Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Cmentarz Komunalny w Częstochowie nie zalicza do kosztów uzyskania przychodu odpisów amortyzacyjnych od przejętych nieodpłatnie środków trwałych oraz od środków zakupionych ze środków budżetowych. Amortyzacja ta jest równoważona po stronie przychodowej „Pokryciem amortyzacji” – to jest wartością odpisów amortyzacyjnych od otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, która również po stronie przychodowej nie stanowi przychodów podatkowych.

Bilansowo zakład w 2023 roku osiągnął zysk w kwocie 127 221,41 zł. Podatkowo osiągnął stratę w wysokości 161 460,61 zł. Różnica wynika z następujących pozycji: Koszty, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodu a są uwzględnione w rachunku zysków i strat:

- koszty inwestycji (zakup środków trwałych) w wys. 29 172,16 zł.

- saldo konta: „koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu i koszty do rozliczenia w latach następnych” w wys. 1 024 537,47 zł.

Przychody nieopodatkowane:

- saldo konta: „przychody nie podlegające opodatkowaniu i przychody do rozliczenia w latach następnych” w wys. 1 342 391,65 zł.

$$(127\ 221,41 + 29\ 172,16 + 1\ 024\ 537,47 - 1\ 342\ 391,65 = - 161\ 460,61)$$

W obrotach na koncie „koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu i koszty do rozliczenia w latach następnych” mieszczą się między innymi:


- amortyzacja w wys. 571 888,44 zł

- wydatki sfinansowane z dotacji otrzymanej od j.s.t. w wys. 450 000,00 zł.

Analogicznie w obrotach na koncie „przychody nie podlegające opodatkowaniu i przychody do rozliczenia w latach następnych” mieszczą się między innymi:

- pokrycie amortyzacji w wys. 571 888,44 zł
- dotacja otrzymana od j.s.t. w wys. 450 000,00 zł.
- oraz pozostawiona w zakładzie wypracowana za 2022 r. nadwyżka środków obrotowych w wys. 321 000,00 zł

Dyrektor Cmentarza Komunalnego
Jarosław Wydmuch

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.	
Cmentarz Komunalny			 EBF41C4EC8C71945	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
1521283570000				

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 339,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 339,38
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	28 339,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 339,38
1.1.	Grunty	2 445 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 445 863,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 774 218,36	0,00	12 912,00	0,00	12 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 787 130,36
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 573 635,01	0,00	16 260,16	0,00	16 260,16	0,00	17 976,00	0,00	17 976,00	2 571 919,17
1.4.	Środki transportu	791 780,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 780,03
1.5.	Inne środki trwałe	991 844,04	0,00	16 286,58	0,00	16 286,58	0,00	13 886,82	0,00	13 886,82	994 243,80
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	24 577 340,44	0,00	45 458,74	0,00	45 458,74	0,00	31 862,82	0,00	31 862,82	24 590 936,36


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 339,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 339,38	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	28 339,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 339,38	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 445 863,00	2 445 863,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 676 384,45	0,00	550 980,32	0,00	550 980,32	0,00	0,00	0,00	0,00	6 227 364,77	12 097 833,91	11 559 765,59
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 237 764,23	0,00	75 015,23	0,00	75 015,23	0,00	17 976,00	0,00	17 976,00	2 294 803,46	335 870,78	277 115,71
1.4.	Środki transportu	447 319,80	0,00	66 344,26	0,00	66 344,26	0,00	0,00	0,00	0,00	513 664,06	344 460,23	278 115,97
1.5.	Inne środki trwałe	991 844,04	0,00	16 286,58	0,00	16 286,58	0,00	13 886,82	0,00	13 886,82	994 243,80	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	9 353 312,52	0,00	708 626,39	0,00	708 626,39	0,00	31 862,82	0,00	31 862,82	10 030 076,09	15 224 027,92	14 560 860,27

2024-03-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Cmentarz Komunalny			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	117F10089EAD1F32
15212835700000			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	


* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Cmentarz Komunalny		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 15212835700000		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				 C5F1117531AC4526	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Cmentarz Komunalny		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 15212835700000						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		 20E1FEDC15AF3C64		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m ²):						
Razem (zł):						


Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Cmentarz Komunalny	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Numer identyfikacyjny REGON 15212835700000		 6331F38D62FAACE4

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00


Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Cmentarz Komunalny						sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Numer identyfikacyjny REGON							
15212835700000							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Cmentarz Komunalny				 B73C89E1A2B48898		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
1521283570000						
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
	Ogółem:					

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.

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Cmentarz Komunalny		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 1521283570000		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			 EA4138676E0CAAD4	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Cmentarz Komunalny	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 15212835700000		

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty


Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Cmentarz Komunalny	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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Załącznik nr 1.10.
Numer identyfikacyjny REGON 15212835700000		 8D1E4E04E3419393

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.


Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Cmentarz Komunalny	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*	Załącznik nr 1.11.
Numer identyfikacyjny REGON 15212835700000	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 B6BAFBA1C847A988

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Cmentarz Komunalny		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Numer identyfikacyjny REGON 15212835700000			 6191EC7102541694	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
	Razem:			


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Cmentarz Komunalny	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 15212835700000		 876F8D014D9B4DC8

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Cmentarz Komunalny			 1B81EB72F1BAF6B1	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
15212835700000				
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				
	Razem:	0,00	0,00	

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Cmentarz Komunalny			 DD6E141C94C7A737
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
15212835700000			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 927 696,90	
2.	Nagrody jubileuszowe	32 187,88	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	36 414,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	458 012,39	
	Ogółem	2 454 311,17	

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Cmentarz Komunalny	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 15212835700000		 F01F7AF1AF4302E3
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

brak

Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Cmentarz Komunalny					sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Numer identyfikacyjny REGON						
15212835700000						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


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.	
Cmentarz Komunalny				 11FCA848C9B28542	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
15212835700000					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Cmentarz Komunalny				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
15212835700000				144AF47C5EB333A1
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
	Razem:			

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
	Razem:			

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Cmentarz Komunalny	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 15212835700000		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
1	2	3
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

2024-03-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Cmentarz Komunalny	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 15212835700000		 A5819CC0F32CFC34
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje


brak

Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Cmentarz Komunalny	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 15212835700000		 C160C499BDC95692
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

brak

Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki