

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE ISTOTNE DLA OCENY RZETELNOŚCI I PRZEJRZYSTOŚCI SYTUACJI FINANSOWEJ

Rachunek zysków i strat

Pozycja: A.IV. „Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów”:

- w 2018 r. konto 730 (saldo Ma – przychody ze sprzedaży towarów) 13.047,65 zł. + konto 760 (część salda Ma przychody ze sprzedaży materiałów) 7.897,00 zł = 20.944,65 zł.
- w 2019 r. konto 730 (saldo Ma – przychody ze sprzedaży towarów) 5.529,21 zł. + konto 760 (część salda Ma przychody ze sprzedaży materiałów) 3.172,48 zł = 8.701,69 zł.

Pozycja: B.VIII. „ Wartość sprzedanych towarów i materiałów”:

- w 2018 r. konto 731 (saldo Wn wartość sprzedanych towarów) 241.473,98 zł. + konto 761 (część salda Wn – wartość sprzedanych materiałów) 7.897,00 zł. = 249.370,98 zł.
- w 2019 r. konto 731 (saldo Wn wartość sprzedanych towarów) 233.762,51 zł. + konto 761 (część salda Wn – wartość sprzedanych materiałów) 3.172,48 zł. = 236.934,99 zł.

Pozycja: D. „Pozostałe przychody operacyjne”:

- w 2018 r. konto 760 (saldo Ma - ogółem pozostałe przychody operacyjne) 1.642.238,98 zł. - konto 760 (część salda – przychody ze sprzedaży materiałów) 7.897,00 zł. = 1.634.341,98 zł.
- w 2019 r. konto 760 (saldo Ma - ogółem pozostałe przychody operacyjne) 1.178.896,76 zł. - konto 760 (część salda - przychody ze sprzedaży materiałów) 3.172,48 zł. = 1.175.724,28 zł.

Pozycja: E. „Pozostałe koszty operacyjne” jest wynikiem sumowania (różnicy) części sald kont:

- w 2018 r. konto 740 (środki własne zakładu przeznaczone na inwestycje) 65.562,30 zł. + konto 761 (pozostałe koszty operacyjne bez wartości sprzedanych materiałów) 212,47 zł. = 65.774,77 zł.
- W 2019 r. konto 740 (środki własne zakładu przeznaczone na inwestycje) 0 zł.+ konto 761 (pozostałe koszty operacyjne bez wartości sprzedanych materiałów) 300.183,80 zł = 300.183,80 zł.

Sporządzono w oparciu o publikację ODDK Gdańsk – P. Wojciech Rup

„Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

- państwowych i samorządowych jednostek budżetowych
- samorządowych zakładów budżetowych
- jednostek samorządu terytorialnego ”.