Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Czerwionce-Leszczynach ul. 3 Maja 42 44-230 Czerwionka-Leszczyny		Powiat Rybnicki
Numer identyfikacyjny REGON ***387173261***	**sporządzony na dzień 31-12-2024 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 2F25ECDB35229F2D

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	10 306,48	9 863,64	A Fundusz	-74 565,01	-72 172,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 434 643,93	1 642 782,01
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	10 306,48	9 863,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 509 208,94	-1 714 954,72
A.II.1 Środki trwałe	10 306,48	9 863,64	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	290,03	290,03	A.II.2 Strata netto (-)	-1 509 208,94	-1 714 954,72
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 016,45	9 573,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	191 524,54	194 661,04
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	191 524,54	194 661,04
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	905,87	1 123,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 812,48	13 035,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	70 153,14	67 876,99

Ewelina Bogocz	2025-03-11	Barbara Gorzawska-Leszczyńska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Główny księgowy
Ewelina Bogocz

2F25ECDB35229F2D

Dyrektor
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.11

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	104 019,62	103 194,38
B Aktywa obrotowe	106 653,05	112 624,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	2 633,43	9 430,31
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 633,43	9 430,31
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	106 653,05	112 624,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	106 653,05	112 624,69			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Ewelina Bogocz
(główny księgowy)

2025-03-11
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Gorzawska-Leszczyńska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Główny Księgowy
Ewelina Bogocz

2F25ECDB35229F2D

Dyrektor
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.11

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**116 959,53**	**122 488,33**	**Suma pasywów**	**116 959,53**	**122 488,33**

Ewelina Bogocz
(główny księgowy)

2025-03-11
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Gorzawska-Leszczyńska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Główny Księgowy
Ewelina Bogocz

2F25ECDB35229F2D

Dyrektor
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.11

Wyjaśnienia do bilansu

Ewelina Bogocz	2025-03-11	Barbara Gorzawska-Leszczyńska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

2F25ECDB35229F2D

Główny Księgowy
Ewelina Bogocz

Dyrektor
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Czerwionce-Leszczynach ul. 3 Maja 42 44-230 Czerwionka-Leszczyny		Powiat Rybnicki
Numer identyfikacyjny REGON *387173261*	sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C459A214C8E06B63

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	1 357 512,60	1 434 643,93
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 500 819,59	1 719 681,45
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 500 819,59	1 719 681,45
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 423 688,26	1 511 543,37
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 421 740,97	1 509 208,94
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 947,29	2 334,43
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	1 434 643,93	1 642 782,01

Ewelina Bogocz	2025-03-11	Barbara Gorzawska-Leszczyńska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki
Główny Księgowy Ewelina Bogocz		Dyrektor mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.11

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-1 509 208,94	-1 714 954,72
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 509 208,94	-1 714 954,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	-74 565,01	-72 172,71

Główny Księgowy
Ewelina Bogocz

Dyrektor
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Ewelina Bogocz	2025-03-11	Barbara Gorzawska-Leszczyńska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.11

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy
Ewelina Bogocz

Ewelina Bogocz
główny księgowy

2025-03-11
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Barbara Gorzawska-Leszczyńska
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Czerwionce-Leszczynach ul. 3 Maja 42 44-230 Czerwionka-Leszczyny		Powiat Rybnicki
Numer identyfikacyjny REGON ***387173261***	**sporządzony na dzień 31-12-2024 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 53E30E65C1B98A08

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	1 511 156,23	1 717 289,15
B.I.	Amortyzacja	2 087,86	442,84
B.II.	Zużycie materiałów i energii	261 649,38	300 555,83
B.III.	Usługi obce	104 907,35	110 766,39
B.IV.	Podatki i opłaty	3 169,61	3 546,55
B.V.	Wynagrodzenia	920 371,22	1 049 858,41
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	202 006,83	231 510,34
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 136,98	9 248,79
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 827,00	11 360,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-1 511 156,23	-1 717 289,15
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

Ewelina Bogocz	2025-03-11	Barbara Gorzawska-Leszczyńska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Ewelina Bogocz

Dyrektor mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

SJO BeSTia

53E30E65C1B98A08

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.11

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-1 511 156,23	-1 717 289,15
G.	**Przychody finansowe**	1 947,29	2 334,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 947,29	2 334,43
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-1 509 208,94	-1 714 954,72
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	-1 509 208,94	-1 714 954,72

Główny Księgowy
Ewelina Bogocz

Dyrektor
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Ewelina Bogocz	2025-03-11	Barbara Gorzawska-Leszczyńska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

SJO BeSTia

53E30E65C1B98A08

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.11

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy
Ewelina Bogocz

Dyrektor
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Ewelina Bogocz	2025-03-11	Barbara Gorzawska-Leszczyńska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

SJO BeSTia

53E30E65C1B98A08

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**	Adresat:
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Czerwionce-Leszczynach ul. 3 Maja 42 44-230 Czerwionka-Leszczyny		Powiat Rybnicki
Numer identyfikacyjny REGON **387173261**	sporządzony na dzień: **31-12-2024 r.**	**1BD265CE43EADE7D**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy
Ewelina Bogocz

Ewelina Bogocz
(główny księgowy)

2025.03.11
rok mies. dzień

Dyrektor
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Barbara Gorzawska-Leszczyńska
(kierownik jednostki)

1BD265CE43EADE7D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.11

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Ewelina Bogocz

Ewelina Bogocz
(główny księgowy)

2025.03.11
rok mies. dzień

Dyrektor
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Barbara Gorzawska-Leszczyńska
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.11

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza
w Czerwionce-Leszczynach
ul.3 Maja 85
44-230 Czerwionka-Leszczyny
tel. 32/7231401, 32/7231403

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa:
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Czerwionce-Leszczynach

1.2 Siedziba:
Czerwionka-Leszczyny

1.3 Adres jednostki:
ul. 3 Maja 85, 44-230 Czerwionka-Leszczyny – lokal mieszkalny
ul. 3 Maja 42, 44-230 Czerwionka-Leszczyny – siedziba

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:
2024

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- metody amortyzacji:
  - umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:
    - książki i inne zbiory biblioteczne
    - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
    - odzież i umundurowanie
    - meble i dywany
    - inwentarz żywy
    - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł (konto 011) umarza się i amortyzuje metodą liniową jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

- metody wyceny aktywów i pasywów:

  - środki trwałe:
    - wg ceny nabycia lub zakupu – powiększonej o podatek VAT nie podlegający odliczeniu (w przypadku zakupu),
    - wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia (w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji),
    - wg wartości godziwej (w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji, gdy brak powyższych dokumentów, w przypadku otrzymania darowizny lub nieodpłatnego otrzymania, gdy brak umowy),
    - wg wartości określonej w umowie o przekazaniu (w przypadku otrzymania darowizny),
    - wg wartości określonej w decyzji o przekazaniu (w przypadku nieodpłatnego otrzymania),
    - wg wartości wynikającej z dowodu dostawcy (w przypadku otrzymania na skutek wymiany niesprawnego środka).
  - środki trwałe w budowie :
    - wg zasad przyjętych dla środków trwałych.
  - wartości niematerialne i prawne:
    - wg ceny nabycia (w przypadku zakupu),
    - wg wartości godziwej (w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji),
    - wg wartości określonej w umowie o przekazaniu (w przypadku otrzymania darowizny),
    - wg wartości określonej w decyzji o przekazaniu (w przypadku nieodpłatnego otrzymania),
    - wg wartości rynkowej na dzień nabycia (w przypadku otrzymania darowizny lub nieodpłatnego otrzymania, gdy brak umowy).
  - materiały:
    - wg ceny zakupu.
  - należności i zobowiązania:
    - w kwocie wymaganej zapłaty.
  - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:
    - wg wartości nominalnej.

- zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych aktywów:

  - Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości użytkowej środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych – dokonuje się zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.
  - Odpisy aktualizujące wartość należności – ustala się w odniesieniu do należności z okresem zalegania z płatnością powyżej 1 roku w wysokości 100%.
  - Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie dokonuje się ze względu na fakt, iż nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego.

- stosowane uproszczenia:

  - Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 1.000,00 zł, przy czym bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
    - meble
    - sprzęt RTV
    - urządzenia biurowe
  - Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000,00 zł mogą nie podlegać ewidencji ilościowo-wartościowej.
  - Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
  - Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".
  - W ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego, którego dotyczą koszty i zobowiązania wynikające z faktur, rachunków i innych dokumentów księgowych przekazanych w następnym miesiącu ujmuje się te dowody księgowe, które wpłynęły nie później niż do 4-tego dnia miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym. Gdy dzień ten przypada w dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Po tym terminie dokumenty są ujmowane w ewidencji księgowej w miesiącu, w którym wpłynęły.
  - Koszty, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych lub występując z tego samego tytułu przechodzą z roku na rok w zbliżonej wartości, nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

  Jednorazowo obciążają one koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

  - Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności, w związku z czym nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego.

  Paliwo zatankowane do samochodu służbowego uważa się za zużyte.

  Zakupione środki czystości, materiały biurowe, artykuły spożywcze i leki uznaje się za zużyte.

  - Nie potwierdza się sald zerowych z kontrahentami na koniec roku budżetowego.
  - Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie zapłaty należności i zobowiązań, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5. **Inne informacje:** (np. zmiany zasad rachunkowości w ciągu roku)
   Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia (011,013,020,0201)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej wg bilansu	Wartość inwentarzowa				Umorzenia				
		BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość umorzenia za 2024 rok	BZ
1.	Grunty	290,03	0,00	0,00	290,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej (011)	203.275,67	0,00	0,00	203.275,67	193.259,22	0,00	0,00	442,84	193.702,06
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (011)	3.743,00	0,00	0,00	3.743,00	3.743,00	0,00	0,00	0,00	3.743,00
4.	Środki transportu (011)	49.350,50	0,00	0,00	49.350,50	49.350,50	0,00	0,00	0,00	49.350,50
5.	Inne środki trwałe (013)	201.870,33	29.316,50	15.385,98	215.800,85	201.870,33	0,00	15.385,98	29.316,50	215.800,85
6.	Wartości niematerialne i prawne (020-01)	7.183,20	0,00	0,00	7.183,20	7.183,20	0,00	0,00	0,00	7.183,20
7.	Wartości niematerialne i prawne (020-02)	7.038,06	0,00	0,00	7.038,06	7.038,06	0,00	0,00	0,00	7.038,06

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami:
Nie dotyczy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:
Nie dotyczy

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, powierzchnia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego

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:

Nie dotyczy

Lp.		Nazwa (wg grup)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1.						
2.						
3.						

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Nie dotyczy

Lp.	Grupa należności wg bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat: Nie dotyczy

b) powyżej 3 lat do 5 lat: Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat: Nie dotyczy

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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:
Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:
Nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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:
Nie dotyczy

1.13. 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:

Nie dotyczy

L.p	Wyszczególnienie	Stan	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów		
2.	Czynne rozliczenie międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- odprawy: 0,00 zł
- nagrody jubileuszowe: 10.064,00 zł

1.16. Inne informacje:
Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
Nie dotyczy

2.2. 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

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
Nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych:
Nie dotyczy

2.5. Inne informacje:
Nie dotyczy

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

Główny Księgowy
Ewelina Stygocz

.....
(główny księgowy)

2025.03.11
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

.....
(kierownik jednostki)