


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Czerwionce-Leszczynach 3 Maja 85 44-230 Czerwionka-Leszczyny		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Rybnicki
Numer identyfikacyjny REGON 387173261			Wysłać bez pisma przewodniego 3C09B7301FC5C8CF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 263,48	12 394,34	A Fundusz	-26 818,35	-64 228,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 297 680,88	1 357 512,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 263,48	12 394,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 324 499,23	-1 421 740,97
A.II.1 Środki trwałe	41 263,48	12 394,34	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	290,03	290,03	A.II.2 Strata netto (-)	-1 324 499,23	-1 421 740,97
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 458,33	10 459,29	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	11 515,12	1 645,02	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	172 846,16	215 135,51
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	172 846,16	215 135,51
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	415,93	1 304,13
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	11 210,47	12 360,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56 455,43	62 957,72

Ewelina Bogocz
(główny księgowy)

2023-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Gorzawska-Leszczyńska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Główny Księgowy

Ewelina Bogocz

3C09B7301FC5C8CF

Dyrektor

Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.21

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)	100 162,40	138 356,70
B Aktywa obrotowe	104 764,33	138 512,80	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	4 601,93	156,10
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 601,93	156,10
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	104 764,33	138 512,80			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	104 764,33	138 512,80			
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)

2023-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Gorzawska-Leszczyńska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Główny Księgowy

Ewelina Bogocz

3C09B7301FC5C8CF

Dyrektor

Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.21

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	146 027,81	150 907,14	Suma pasywów	146 027,81	150 907,14

Główny księgowy

 Ewelina Bogocz

 Ewelina Bogocz
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

 2023-03-21
 (rok, miesiąc, dzień)
 3C09B7301FC5C8CF


 Dyrektor
 mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

 Barbara Gorzawska-Leszczyńska
 (kierownik jednostki)

Główny Księgowy

Ewelina Bogocz

Ewelina Bogocz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-21
(rok, miesiąc, dzień)
3C09B7301FC5C8CF

Dyrektor

mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Barbara Gorzawska-Leszczyńska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Czerwionce-Leszczynach 3 Maja 85 44-230 Czerwionka-Leszczyny	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Rybnicki	
Numer identyfikacyjny REGON 387173261		Wysłać bez pisma przewodniego 381359F73B510131 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 934 417,05	1 297 680,88	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 286 889,48	1 385 925,78	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 286 889,48	1 385 925,78	
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)	1 923 625,65	1 326 094,06	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 923 580,58	1 324 499,23	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	45,07	1 594,83	
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)	1 297 680,88	1 357 512,60	

Ewelina Bogocz

główny księgowy

Główny Księgowy

Ewelina Bogocz

2023-03-21

rok, miesiąc, dzień

381359F73B510131

Barbara Gorzawska-Leszczyńska

kierownik jednostki

Dyrektor

mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

SJO BeSTia

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 324 499,23	-1 421 740,97
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 324 499,23	-1 421 740,97
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-26 818,35	-64 228,37

Główny Księgowy

 Ewelina Bogocz

Dyrektor

 mgr Barbara Gorzawska-Leszczynska

 Ewelina Bogocz
 główny księgowy

 2023-03-21
 rok, miesiąc, dzień

 Barbara Gorzawska-Leszczynska
 kierownik jednostki

Główny Księgowy

Ewelina Bogocz

Ewelina Bogocz
główny księgowy

2023-03-21
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

mgr Barbara Gorzawska-Leszczynska

Barbara Gorzawska-Leszczynska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Czerwionce-Leszczynach 3 Maja 85 44-230 Czerwionka-Leszczyny Numer identyfikacyjny REGON 387173261		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat: Powiat Rybnicki Wysłać bez pisma przewodniego B8F178A999511AC8 	
				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	1 324 544,30	1 423 335,80		
B.I.	Amortyzacja	28 869,14	28 869,14		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	179 431,83	214 771,16		
B.III.	Usługi obce	128 420,73	140 031,00		
B.IV.	Podatki i opłaty	691,07	2 621,04		
B.V.	Wynagrodzenia	791 239,60	831 329,00		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	175 919,28	182 382,58		
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 403,25	10 076,68		
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 569,40	13 255,20		
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 324 544,30	-1 423 335,80		
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
główny księgowy

2023-03-21

rok, miesiąc, dzień

Barbara Gorzawska-Leszczyńska
kierownik jednostki

SJO BeSTia

Główny Księgowy
Ewelina Bogocz

B8F178A999511AC8

Dyrektor

mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.21

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)	-1 324 544,30	-1 423 335,80
G.	Przychody finansowe	45,07	1 594,83
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	45,07	1 594,83
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)	-1 324 499,23	-1 421 740,97
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)	-1 324 499,23	-1 421 740,97

Główny Księgowy

Ewelina Bogocz
Ewelina Bogocz

Ewelina Bogocz
główny księgowy

2023-03-21

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Barbara Gorzawska-Leszczyńska
kierownik jednostki

Główny Księgowy

Ewelina Bogocz


Ewelina Bogocz
główny księgowy

2023-03-21
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Barbara Gorzawska-Leszczyńska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Czerwionce-Leszczynach 3 Maja 85 44-230 Czerwionka-Leszczyny	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Rybnicki
Numer identyfikacyjny REGON 387173261		3A48689FCEACBE45 

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)

2023.03.21

rok mies. dzień

Dyrektor
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Barbara Gorzawska-Leszczyńska

(kierownik jednostki)

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)

2023.03.21

rok mies. dzień

Dyrektor


mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Barbara Gorzawska-Leszczyńska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa:

Placówka Opiekunczo-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:

2022

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 użytkowania.

- 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 wyższych 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 wymaganą 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 umarżanych 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 dotyczy koszt i zobowiązania wynikające z faktur, rachunków i innych dokumentów księgowych przekazywanych 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.
- Jednоразowo 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 2022 rok	BZ
1.	Gruntły	290,03	0,00	0,00	290,03	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	173.817,34	0,00	0,00	18.999,04	192.816,38
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	37.835,38	0,00	0,00	9.870,10	47.705,48
5.	Inne środki trwałe (013)	188.889,79	23.306,26	9.483,00	202.713,05	188.889,79	0,00	9.483,00	23.306,26	202.713,05
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 wieczysto:
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	

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 pozostatym 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 umowę 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: 0,00 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 Bożocz

(główny księgowy)

2023.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

mgr Barbara Gorzawska-Leszczynska

(kierownik jednostki)