


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Palowicach</b> ul. Szeroka 2  44-246 Palowice	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Powiat Rybnicki
Numer identyfikacyjny REGON  <b>387173479</b>		Wysłać bez pisma przewodniego D27BF9445D8912B5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-42 188,13	-46 973,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	784 746,60	994 084,16
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-826 934,73	-1 041 057,81
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-826 934,73	-1 041 057,81
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	0,00	0,00	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	135 720,85	161 669,66
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	135 720,85	161 669,66
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 461,10	730,79
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	5 999,29	7 702,07
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	30 567,33	38 373,42

Ewelina Bogocz  
(główny księgowy)

2024-03-04  
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Gorzawska-Leszczyńska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

  
Ewelina Bogocz

D27BF9445D8912B5

  
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	160,41	167,37
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	92 026,90	110 161,88
B Aktywa obrotowe	93 532,72	114 696,01	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	1 505,82	4 534,13
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 505,82	4 534,13
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	93 532,72	114 696,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	93 532,72	114 696,01			
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)

2024-03-04

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Gorzawska-Leszczyńska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

*Bogocz*  
Ewelina Bogocz


D27BF9445D8912B5

Dyrektor

*Bogocz*

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>93 532,72</b>	<b>114 696,01</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>93 532,72</b>	<b>114 696,01</b>

Główny Księgowy  
  
 Ewelina Bogocz

\_\_\_\_\_  
 Ewelina Bogocz  
 (główny księgowy)

SJO BeSTia


\_\_\_\_\_  
 2024-03-04

(rok, miesiąc, dzień)

D27BF9445D8912B5

  
 Dyrektor  
 mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

\_\_\_\_\_  
 Barbara Gorzawska-Leszczyńska  
 (kierownik jednostki)

Główny księgowy  
  
Ewelina Bogocz

Ewelina Bogocz  
(główny księgowy)


SJO BeSTia

2024-03-04  
(rok, miesiąc, dzień)  
D27BF9445D8912B5

Dyrektor  
  
mgr Barbara Gorzawska-Leszczynska

Barbara Gorzawska-Leszczynska  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Palowicach ul. Szeroka 2 44-246 Palowice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Powiat Rybnicki	
Numer identyfikacyjny REGON <b>387173479</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 939CA1F69A714403 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	670 052,81	784 746,60	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	818 856,75	1 054 597,70	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	818 856,75	1 054 597,70	
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 trwale i środki trwale 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)	704 162,96	845 260,14	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	703 017,96	826 934,73	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 145,00	18 325,41	
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)	784 746,60	994 084,16	

Ewelina Bogocz  
główny księgowy

Główny Księgowy  
*Ewelina Bogocz*

2024-03-04  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Gorzawska-Leszczyńska  
kierownik jednostki

*Barbara Gorzawska-Leszczyńska*  
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

SJO BeSTia

939CA1F69A714403

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-826 934,73	-1 041 057,81
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-826 934,73	-1 041 057,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-42 188,13	-46 973,65

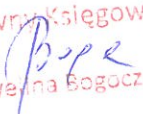
Główny księgowy  
  
 Ewelina Bogocz

Dyrektor  
  
 mgr Barbara Gorzawska-Leszczynska

\_\_\_\_\_  
 Ewelina Bogocz  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2024-03-04  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Barbara Gorzawska-Leszczynska  
 kierownik jednostki


Główny Księgowy  
  
Ewelina Bogocz

\_\_\_\_\_  
Ewelina Bogocz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-03-04  
rok, miesiąc, dzień

  
Dyrektor  
mgr Barbara Gorzawska-Leszczynska

\_\_\_\_\_  
Barbara Gorzawska-Leszczynska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Palowicach ul. Szeroka 2  44-246 Palowice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:  Powiat Rybnicki	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>387173479</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F7DCCF41A4B1DE6E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	829 559,73	1 059 383,22	
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	149 376,72	184 568,14	
B.III. Usługi obce	95 449,61	147 458,49	
B.IV. Podatki i opłaty	3 744,00	3 888,00	
B.V. Wynagrodzenia	454 212,75	571 276,53	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	103 141,66	123 239,39	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 876,39	19 990,67	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 758,60	8 962,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-829 559,73	-1 059 383,22	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 480,00	17 335,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 480,00	17 335,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Ewelina Bogocz  
główny księgowy

2024-03-04  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Gorzawska-Leszczyńska  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

Ewelina Bogocz

F7DCCF41A4B1DE6E

mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska



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)	-828 079,73	-1 042 048,22
G.	Przychody finansowe	1 145,00	990,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 145,00	990,41
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)	-826 934,73	-1 041 057,81
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)	-826 934,73	-1 041 057,81

Główny Księgowy

Ewelina Bogocz

Ewelina Bogocz  
główny księgowy

2024-03-04

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Barbara Gorzawska-Leszczyńska  
kierownik jednostki


Główny Księgowy  
  
Ewelina Bogocz

Ewelina Bogocz  
główny księgowy

2024-03-04  
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
  
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Barbara Gorzawska-Leszczyńska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Palowicach ul. Szeroka 2 44-246 Palowice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Powiat Rybnicki
Numer identyfikacyjny REGON  <b>387173479</b>		<b>23700B621D9969B1</b> 

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)

2024.03.04

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

(główny księgowy)

2024.03.04

rok mies. dzień

Dyrektor  
  
mgr Barbara Gorzawska-Leszczyńska

Barbara Gorzawska-Leszczyńska

(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa:

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Palowicach

1.2 Siedziba:

Palowice

1.3 Adres jednostki:

ul. Szeroka 2, 44-246 Palowice

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

2023

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 grudnia 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 dostawy (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 inwentarowe 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 inwentarowe 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 miesiacu, 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 miesiaca, 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 2023 rok	BZ
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej (011)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe (013)	123.113,05	33.194,01	8.319,00	147.988,06	123.113,05	0,00	8.319,00	33.194,01	147.988,06
6.	Wartości niematerialne i prawne (020-01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartości niematerialne i prawne (020-02)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



**Gruntły 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: 29.520,00 zł
- nagrody jubileuszowe: 2.785,41 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 Bojszczyk

2024.03.08

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
  
mgr Barbara Garzawska-Leszczynska

(kierownik jednostki)