


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	Adresat: <b>Powiat Opczyński Ul. Kwiatowa 1a 26-300 Opczno</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>384416958</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>Starostwo Powiatowe w Opcznie, ul. Kwiatowa 1a</b>  5B1C3BD160C29A78

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Wpł.  
dnia **29-03-2023**

## Wstęp

Nazwa jednostki Siedziba jednostki Adres jednostki Okres objęty sprawozdaniem: 01 stycznia 2022 - 31 grudzień 2022	Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza "PRYZSTAŃ" w Żarnowie 26-330 Żarnów ul. Cicha 1a 26-330 Żarnów ul. Cicha 1a Okres objęty sprawozdaniem: 01 stycznia 2022 - 31 grudzień 2022	Nr ..... ilość zał. .... podpis ..... <i>Nieba</i> .....
---	--	---

## podstawowy przedmiot działalności

Całodobowa Placówka Opiekuńczo- Wychowawcza zapewniająca ciągłą opiekę i wychowanie dzieciom pozbawionym opieki rodzicielskiej

## omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2022r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz 342)

### Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Środki trwałe to stanowiące własność lub współwłasność jednostki, bądź obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu - grunty, budynki, budowle, maszyny, urządzenia, środki transportu o wartości powyżej 10.000 zł, kompletne i zdadne do użytkowania przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :

- o podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- o pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe to środki o wartości powyżej 10.000 zł. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł. a wyższej od 3.000 zł. umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania

### 2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych - powyżej wartości 10.000 zł. (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) umarza się przy zastosowaniu stawki

umorzeniowej w wysokości 25%.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (poniżej 10.000,00) a wyższej od 3.000,00 zł. traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Wartości niematerialne i prawne poniżej kwoty 3.000,00 zł ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie

### 3. Należności

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

### 4. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej

6. Zapasy wycenia się w cenie zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia

7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej

### inne informacje

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.e GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Monika Bielas*

2023-03-08


DYREKTOR  
PPCW "PRZYSTA  
W ŻARNOWIE  
*mgr Michał Smak*

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów</b>	<b>Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)</b>	<b>Załącznik nr 1.1.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>384416958</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	 35B13563F5F1CBC4

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		
I	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 553 492,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 553 492,29
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 380,00	0,00	0,00	9 331,92	9 331,92	0,00	0,00	0,00	0,00	16 711,92
1.4.	Środki transportu	51 000,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	5 040,65	45 959,35	0,00	51 000,00	18 000,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>1 611 872,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 331,92</b>	<b>27 331,92</b>	<b>5 040,65</b>	<b>45 959,35</b>	<b>0,00</b>	<b>51 000,00</b>	<b>1 588 204,21</b>

Lp.	Nazwa grupy 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	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	117 806,50	0,00	59 032,71	0,00	59 032,71	0,00	0,00	0,00	0,00	176 839,21	1 435 685,79	1 376 653,08
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 211,50	0,00	738,00	9 331,92	10 069,92	0,00	0,00	0,00	0,00	16 281,42	1 168,50	430,50
1.4.	Środki transportu	51 000,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	5 040,65	45 959,35	0,00	51 000,00	1 500,00	0,00	16 500,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>175 018,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61 270,71</b>	<b>9 331,92</b>	<b>70 602,63</b>	<b>5 040,65</b>	<b>45 959,35</b>	<b>0,00</b>	<b>51 000,00</b>	<b>194 620,63</b>	<b>1 436 854,29</b>	<b>1 393 583,58</b>

10. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Monika Bielas

Główny księgowy


2023-03-08

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
P.O.W. "PRZYS" W ŻARNÓW  
mgr Michał

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie</b> <b>ul. Cicha 1</b> <b>26-330 Żarnów</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury</b>	<b>Załącznik nr 1.2.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>384416958</b>		 FA7720715470CB48

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego
	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*</b>	<b>0,00</b>
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

1. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Monika Bielas*


DYREKTOR  
 POW "PRZYSTAŃ"  
 w ŻARNOWIE  
*mgr Michał Smak*

2023-03-08


rok, miesiąc, dzień

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych	Załącznik nr 1.3.
<b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie</b> ul. Cicha 1 26-330 Żarnów			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
384416958		 D16125573ADB7AF2	


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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  
 PO. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Monika Bielas

Główny księgowy


2023-03-08

rok, miesiąc, dzień

  
 DYREKTOR  
 PPOW "PRZYSTĄŃ"  
 W ŻARNOWIE  
 mgr Michał Smak

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów</b>		<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczystie</b>		<b>Załącznik nr 1.4.</b>		
Numer identyfikacyjny REGON <b>384416958</b>				 132EF1C85D491F26		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m <sup>2</sup> ):						
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.

10 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Monika Bielas*  
mgr **Monika Bielas**


2023-03-08

DYREKTOR  
IPOW "PRZYSTAŃ"  
w ŻARNOWIE  
*Michał Smak*  
mgr **Michał Smak**

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.	
<b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie</b> <b>ul. Cicha 1</b> <b>26-330 Żarnów</b>			 BDD1E1A125394BC4	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
384416958				

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**

**1. GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Monika Bielas*

2023-03-08


**DYREKTOR**  
**PPOW "PRZYSIENNY"**  
**W ŻARNOWIE**  
*mgr Michał Smak*

Główny księgowy

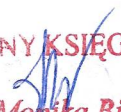
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki




Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów</b>	<b>Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>Załącznik nr 1.6.</b>
		 6CA51EC41B437DF5
Numer identyfikacyjny REGON <b>384416958</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

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						

  
**10. GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr **Monika Bielas**


2023-03-08

**DYREKTOR**  
**PPOW "PRZYSTAŃ"**  
**w ŻARNOWIE**  
  
 mgr **Michał Smak**

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów</b>		<b>Odpisy aktualizujące wartość należności</b>	<b>Załącznik nr 1.7.</b>			
Numer identyfikacyjny REGON <b>384416958</b>			 0291245E77DF4E34			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
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
	<b>Ogółem:</b>					

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.

10- GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Monika Bielas

Główny księgowy

2023-03-08

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
PPOW "PRZYSTAN"  
W ŻARNOWIE  
mgr Michał Smak

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów</b>		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>384416958</b>					sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
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
	<b>Ogółem:</b>					

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

**10. GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Monika Bielas**


Główny księgowy

2023-03-08

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR  
 PPOW "PRZYSTAŃ"  
 w ŻARNOWIE**  
  
**mgr Michał Świąk**

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>  sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	<b>Załącznik nr 1.9.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>384416958</b>		 D26F47A10ED4D018

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
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

in. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Monika Bielas


2023-03-08

DYREKTOR  
PPOW "PRZYSTAJNIA"  
W ŻARNOWIE  
mgr Michał Smak

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

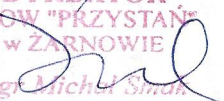
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie</b> <b>ul. Cicha 1</b> <b>26-330 Żarnów</b>	<b>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</b>  sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	<b>Załącznik nr 1.10.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>384416958</b>		 1E5674F97095F951

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.	<b>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<b>zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

12. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Monika Bielas

2023-03-08

DYREKTOR  
 PPOW "PRZYSTAŃ"  
 w ŻARNOWIE  
  
 mgr Michał Smak

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki



Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w  
Żarnowie  
ul. Cicha 1  
26-330 Żarnów

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze  
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń\*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

384416958

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.



196CC5312AF4C791

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
<b>1.</b>	<b>hipoteka, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.</b>	<b>zastaw, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3.</b>	<b>przewłaszczenie na zabezpieczenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>weksle</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

1.2. GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Bielas


Główny księgowy

2023-03-08

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
PPOW "PRZ  
w Żarnowie  
mgr Mariusz Smak

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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.	
<b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie</b> ul. Cicha 1 26-330 Żarnów			 8F17867E8F52DD83	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
384416958				
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
	<b>Razem:</b>			

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

10. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Monika Bielas*


2023-03-08

DYREKTOR  
 PPOW "PRZYSTAN"  
 w ŻARNOWIE  
*mgr Michał Smak*

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów</b>		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 <b>384416958</b>			 32D531D64412AAA6
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

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

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

\* 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

102 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Monika Bielac*

DYREKTOR  
PPOW "PRZYSTAŃ"  
w ŻARNOWIE  
*mgr Michał Smak*

2023-03-08

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki




Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowa Placówka Opiekunco Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów</b>		<b>Poreczenia i gwarancje niewykazane w bilansie</b>	<b>Załącznik nr 1.14.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>384416958</b>			 128B5ABF43B87BC1	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
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	
<b>Gwarancje i poręczenia</b>				
	<b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
<b>Inne gwarancje i poręczenia</b>				
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**12 GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Monika Bielas**


Główny księgowy


2023-03-08

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
**PPOW "PRZYSTAŃ"**  
**w ŻARNOWIE**  
  
**mgr Michał Smak**

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <b>wypłaconych</b> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
<b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie</b> ul. Cicha 1 26-330 Żarnów			 C412CDEB42206FC3
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
384416958			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Świadczenia pozapłacowe wynikające z obowiązków ustawowych i regulaminów wewnętrznych	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze wynikające z przepisów BHP	1 830,01	
	<b>Ogółem</b>	<b>1 830,01</b>	

  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr *Monika Bielas*


Główny księgowy

2023-03-08

rok, miesiąc, dzień

  
**DYREKTOR**  
**PPOW "PRZYSTAJKI"**  
**W ŻARNOWIE**  
 mgr *Michał Smak*

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>	<b>Załącznik nr 1.16.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>384416958</b>		 D00B81C16B726628
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

inne informacje

środki na rachunku VAT - 0 zł  
Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo - 12891,02  
Pozostałe środki trwałe - 98647,46

 **GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**mgr Monika Bielas**

Główny księgowy

2023-03-08

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
**PPOW PRZYSTANIECZNY**  
**w ŻARNOWIE**  
  
mgr **Adrian S.**

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów</b>		<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</b>			<b>Załącznik nr 2.1.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>384416958</b>					sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
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
	<b>Ogółem:</b>					

10. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr *Monika Bielas*


Główny księgowy

2023-03-08

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
PPOW "PRZYSTAŃ"  
W ŻARNOWIE  
mgr *Michał Smak*

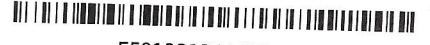
Kierownik jednostki

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.	
Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów				 2E10A5C5749E8B63	
Numer identyfikacyjny REGON <b>384416958</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
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	
	<b>Ogółem:</b>				

pn. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr *Monika Bielas*  
Główny księgowy

2023-03-08  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
PPOW "PRZYSTAŃ"  
w ŻARNOWIE  
*mgr Michał Smak*  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie</b> <b>ul. Cicha 1</b> <b>26-330 Żarnów</b>	Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Numer identyfikacyjny REGON <b>384416958</b>		 EF81331B1ACED384

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

*pa* GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Monika*  
 mgr *Monika Bielas*


DYREKTOR  
 PPOW "PRZYSTANIECZKA"  
 W ŻARNOWIE  
*Michał*  
 mgr *Michał Smak*

Główny księgowy

2023-03-08  
 rok, miesiąc, dzień

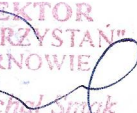
Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie</b> <b>ul. Cicha 1</b> <b>26-330 Żarnów</b>	<b>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</b>	<b>Załącznik nr 2.4.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>384416958</b>		 D531C13816C81CA6
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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  <div style="text-align: right;">0,00</div>	Stan na koniec roku obrotowego  <div style="text-align: right;">0,00</div>

  
**10. GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Monika Bielas*


2023-03-08

  
**DYREKTOR**  
**PPiW "PRZYSTAŃ"**  
**w ŻARNOWIE**  
*mgr Michał Smak*

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie</b> <b>ul. Cicha 1</b> <b>26-330 Żarnów</b>	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON  <b>384416958</b>		 D1B76DA197C9A652
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

inne informacje

*1e* GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr *Monika Bielas*


2023-03-08

DYREKTOR  
PPGW "PRZYSIANKA"  
W ŻARNOWIE  
  
mgr *Michał Smak*


Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie</b> <b>ul. Cicha 1</b> <b>26-330 Żarnów</b>	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON  <b>384416958</b>		 B0AB5D18752837F7
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

inne informacje

10. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Monika Bielas

\_\_\_\_\_  
 Główny księgowy

2023-03-08

\_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR  
 PPOW "PRYZYŚTAŃ"  
 W ŻARNOWIE  
  
 mgr Michał Śmiech

\_\_\_\_\_  
 Kierownik jednostki