


| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | Adresat: Wysłać bez pisma przewodniego |
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | |  51EE17FB7DAB76E5 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | | |

Wstęp

| | |
|-----------------------------|---|
| Nazwa jednostki | Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza "PRZYSTAŃ" w Żarnowie |
| Siedziba jednostki | 26-330 Żarnów ul. Cicha 1a |
| Adres jednostki | 26-330 Żarnów ul. Cicha 1a |
| Okres objęty sprawozdaniem: | 01 stycznia 2023 - 31 grudnia 2023 |

podstawowy przedmiot działalności

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

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2023r. 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 dostawy, 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 umarzane 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

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | | | |
|---|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | | Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu) | Załącznik nr 1.1. | |
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | | |  DB86736109EA01D8 | |
| | | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | |

| 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 | | |
| 1 | 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 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 3 595,71 | 3 595,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 557 088,00 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 16 711,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 711,92 |
| 1.4. | Środki transportu | 18 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.) | 1 588 204,21 | 0,00 | 0,00 | 3 595,71 | 3 595,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 591 799,92 |


| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej 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 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 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. | 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 | 176 839,21 | 0,00 | 59 032,71 | 3 595,71 | 62 628,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 239 467,63 | 1 376 653,08 | 1 317 620,37 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 16 281,42 | 0,00 | 430,50 | 0,00 | 430,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 711,92 | 430,50 | 0,00 |
| 1.4. | Środki transportu | 1 500,00 | 0,00 | 3 600,00 | 0,00 | 3 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 100,00 | 16 500,00 | 12 900,00 |
| 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 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 194 620,63 | 0,00 | 63 063,21 | 3 595,71 | 66 658,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 261 279,55 | 1 393 583,58 | 1 330 520,37 |

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury | Załącznik nr 1.2. |
| Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | | |  00B1EAEAC3639004 |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | |
| 384416958 | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie: | Stan na koniec roku obrotowego | |
| | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami* | 0,00 | |
| 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

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | | Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych | | | | Załącznik nr 1.3. | |
|---|--|---|--|--|---|--|--|
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | | | | | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | |
| 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 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | Załącznik nr 1.4. | | |
|---|--|---|--|---|--------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | |  59618971F2C11508 | | |
| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia) | Wyszczególnienie - jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | Razem (m ²): | |
| | | | | | 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.

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów | Załącznik nr 1.5. |
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. |

| 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**

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | Załącznik nr 1.6. | |
|---|---|---|---------|---|---------|---|---------------|
| Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | | | | | |  414DAA99C7E3B022 | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | | | | | |
| 384416958 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | |

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | | Odpisy aktualizujące wartość należności | | Załącznik nr 1.7. | | |
|---|-------------------------------------|--|--|---|--------------------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | | | |  D1C921A7A2D87326 | | |
| | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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 |
| | Ogółem: | | | | | |

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.

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | | Dane o stanie rezerw | | | Załącznik nr 1.8. | |
|---|--|---|---|----------------------------------|---|--|
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | | | | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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 |
| | Ogółem: | | | | | |


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

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty | Załącznik nr 1.9. |
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. |  E1175EBD76F07CE2 |

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 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |

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 |
| 1. | zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 2. | zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | 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 | Załącznik nr 1.10. |
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. |  0351C0178E83DCC7 |


| 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. | zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | leasing finansowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | leasing zwrotny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | leasing finansowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | leasing zwrotny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2024-03-09

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. |
| | |  1340E42ADB7A9251 |
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | |

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


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

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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. |
| Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | | |  F9F01FA4AB230955 |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | |
| 384416958 | | | |
| Lp. | Zobowiązania warunkowe | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| | Razem: | | |

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy

2024-03-09
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | 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 384416958 | |  DA49163E19E319B5 |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe czynne | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Razem: | | | |

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

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)

| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Razem: | | | |

* 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

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | | Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie | Załącznik nr 1.14. | |
|---|--|--|---|--|
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | | |  01B8F0E18A741282 | |
| | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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 | |
| Gwarancje i poręczenia | | | | |
| | zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| 1. | gwarancje bankowe | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | gwarancje ubezpieczeniowe | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | poręczenia otrzymane od osób trzecich | 0,00 | 0,00 | |
| Inne gwarancje i poręczenia | | | | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | |

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | | Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Załącznik nr 1.15. |
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | | |  341F8A710206AE13 |
| | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | |
| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Stan na koniec roku obrotowego | |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | |
| 1. | Świadczenia pozapłacowe wynikające z obowiązków ustawowych i regulaminów wewnętrznych | 0,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 7 124,03 | |
| 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 25 920,00 | |
| 4. | Świadczenia urlopowe | 9 824,04 | |
| 5. | Inne świadczenia pracownicze wynikające z przepisów BHP | 2 316,94 | |
| | Ogółem | 45 185,01 | |

Dodatkowe informacje do pozycji: 5. Inne świadczenia pracownicze wynikające z przepisów BHP


Badania pracowników 1600,00
Ekwiwalent za odzież i obuwie - 716,94

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Odpisy aktualizujące wartość zapasów | | | Załącznik nr 2.1. | |
|---|---|--|--|----------------------------------|---|--|
| Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | | | | |  01BE39D405BB06A2 | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | | | | |
| 384416958 | | | | | | |
| 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 |
| | Ogółem: | | | | | |

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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 | | | |  19F6165C99BBEE31 | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | | | |
| 384416958 | | | | | |
| 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 | |
| | Ogółem: | | | | |

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | | | |
|---|--------------------|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Załącznik nr 2.3. | |
| Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | | |  B3101F4A681EBCD5 | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | | |
| 384416958 | | | | |
| Lp. | Przychody z tytułu | rok poprzedzający | rok badany | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| | Razem: | | | |

| | | | | |
|-----|-----------------|-------------------|------------|--|
| Lp. | Koszty z tytułu | rok poprzedzający | rok badany | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| | Razem: | | | |

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | Informacje o kwocie należności z tytułu podatków | Załącznik nr 2.4. |
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. |
| 1 | 2 | 3 |
| 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 | Stan na koniec roku obrotowego |
| | 0,00 | 0,00 |

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|------------------------------------|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | Dodatkowe informacje i objaśnienia | Załącznik nr 2.5. |
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | |  29E2140AB41D4EA5 |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.


inne informacje

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Żarnowie ul. Cicha 1 26-330 Żarnów | Dodatkowe informacje i objaśnienia | Załącznik nr 3 |
| Numer identyfikacyjny REGON 384416958 | |  194BFD0DA980DA81 |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

inne informacje

2024-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki