

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy 26-340 Drzewica, ul. Stawowa 21/25 26-410 Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208		Starostwo Powiatowe w Opocznie, ul. Kwiatowa 1a Powiat Opoczyński Ul. Kwiatowa 1a 26-300 Opoczno													
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		Wpł. dnia 24-03-2023 Okres sprawozdawczy: sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. podpis Wieran 312DA53B18B20A62													
Nazwa województwa ¹⁾ Łódzkie Nazwa powiatu/ związku ¹⁾ opoczyński Nazwa gminy/ związku ¹⁾		SYMBOLE <table border="1"> <tr> <td>WOJ.</td> <td>POWIAT</td> <td>GMINA</td> <td>TYP GM.</td> <td>ZWIĄZEK JST</td> <td>TYP ZW.</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>07</td> <td>00</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	10	07	00	0		
WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.										
10	07	00	0												

Wyszczególnienie	Kwoty
1	2
Stan środków w rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego w tym:	0,00
1. środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym*	0,00
2. środki dotacji i subwencji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku*	0,00

Informacja o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego	
1. stan środków na rachunku wydatków niewygasających (art. 263 ust. 6 ustawy o finansach publicznych)	0,00

* wypełnić na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego

1) niepotrzebne skreślić

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

2023-03-22

Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy

mgr Agnieszka Broła

Główny księgowy/ Skarbnik

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki /Przewodniczący Zarządu

312DA53B18B20A62

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)										Załącznik nr 1.1.	
Powiatowy Dom Pomocy Społecznej 26-340 Drzewica Stawowa 21/25 21/25 NIP 26410 Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.										D1AF8D011BEDFAA8	
		Numer identyfikacyjny REGON		000296029									
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	38 777,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 777,40		
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)	38 777,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 777,40		
1.1.	Grunty	344 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 000,00		
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	14 514 867,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 514 867,24		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	243 699,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243 699,30		
1.4.	Środki transportu	157 696,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 696,48		
1.5.	Inne środki trwałe	101 129,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 129,17		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	15 361 392,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 361 392,19		

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników 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	14	15	16	17	18	19	20		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13							17		19	20	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 078,60	0,00	9 694,35	0,00	0,00	9 694,35	0,00	9 694,35	0,00	0,00	0,00	17 772,95	30 698,80	21 004,45
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	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	8 078,60	0,00	9 694,35	0,00	0,00	9 694,35	0,00	9 694,35	0,00	0,00	0,00	17 772,95	30 698,80	21 004,45
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	344 000,00	344 000,00
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	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 532 533,55	0,00	358 809,05	0,00	0,00	358 809,05	0,00	358 809,05	0,00	0,00	0,00	1 891 342,60	12 982 333,69	12 623 524,64
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	243 699,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243 699,30	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	27 289,78	0,00	26 523,40	0,00	0,00	26 523,40	0,00	26 523,40	0,00	0,00	0,00	53 813,18	130 406,70	103 883,30
1.5.	Inne środki trwałe	24 813,73	0,00	20 225,83	0,00	0,00	20 225,83	0,00	20 225,83	0,00	0,00	0,00	45 039,56	76 315,44	56 089,61
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1 828 336,36	0,00	405 558,28	0,00	0,00	405 558,28	0,00	405 558,28	0,00	0,00	0,00	2 233 894,64	13 533 055,83	13 127 497,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy
Marta Król

Główny księgowy
2023-03-10

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

**Dyrektor Powiatowego
Dому Pomocy Społecznej
w Działowcu**

mgr Agnieszka Broła
Dyrektor
Agnieszka Broła

Kierownik jednostki
2023-03-10

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy 26-340 Drzewica, ul. Stawowa 21/25 26-410 Drzewica NIP 799-11-53-926 tel. 48 383 37 70, 502 846 208		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 000296029			 72D61959F2B63B55
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy**

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy ul. Stawowa 21/25 26-410 Drzewica NIP 799-11-55-096 tel. 48 383 37 70, 502 846 208						 C0A62EB1B7E97A18	
Numer identyfikacyjny REGON 000296029							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy**

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy 26-340 Drzewica, ul. Stawowa 21/25 126-410-Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 18E8EBC2CCD735F1		
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 (m²):	
					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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

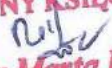
**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy**

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy 26-340 Drzewica, ul. Stawowa 21/25 141 790 11 33-696 26-410 Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5. 	
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		F0A1984B0E3F7504	
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**

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy ul. Stawowa 21/25 26-410 Drzewica NIP 799-11-33-896 tel. 48 383 37 70, 502 846 208		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 142A9FC0C74E7A11			
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						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy

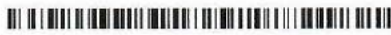
2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Dому Pomocy Społecznej
w Drzewicy**

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy 26-340 Drzewica, Stawowa 21/25 126-410 Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 D8E16091C4A2FC98		
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
1	Należność od firmy ROSA-BUD Radom refaktura za energie elektryczną	2 552,45	0,00	-0,00	-0,00	2 552,45
2	odsetki o w/w należności	115,04	0,00	-0,00	-0,00	115,04
	Ogółem:	2 667,49	0,00	-0,00	-0,00	2 667,49

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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy**

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy 26-340 Drzewica, Stawowa 21/25 NIP 26-410-Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 C11B4C1F3118FF22	
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
	Ogółem:				7

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Niżej
mgr Maria Król

Główny księgowy

**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy**
Niżej
mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy 26-340 Drzewica, Stawowa 21/25 ul. Stawowa 21/25 26-410 Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208			
Numer Identyfikacyjny REGON 000296029			 006117EF4DC3BE64
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy**

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej 26-340 Drzewica, Stawowa 21/25 ul. Stawowa 21/25 tel. 48 383 37 70, 502 846 208		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.  D41C122ABB4594B3	
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy**

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Powiatowy Dom Pomocy Społecznej
Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy
26-340 Drzewica 21/25 21/25
NIP 26-410 Drzewica
tel. 48 383 37 70, 502 846 208

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

Załącznik nr 1.11.



A163D476AE4821C2

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Numer identyfikacyjny REGON

000296029

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy**
mgr Agnieszka Broda

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy ul. Stawowa 21/25 26-410 Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208 NIP 774-12-60		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.
Numer identyfikacyjny REGON 000296029			 CC8F19132C97B905
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Powiatowego
 Domu Pomocy Społecznej
 w Drzewicy

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy ul. Stawowa 21/25 26-410 Drzewica NIP 799-11-33-696 tel. 48 383 37 70, 502 846 208		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.  1004793749CE6351
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		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
	Razem:		

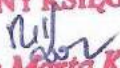
* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	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 wielkość wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
 Domu Pomocy Społecznej
 w Drzewicy**

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy ul. Stawowa 21/25 26-410 Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208 Numer identyfikacyjny REGON 000296029		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Załącznik nr 1.14.  A19102C2E06C7144
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	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy

2023-03-22

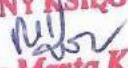
rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy**

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy 26-340 Drzewica, ul. Stawowa 21/25 N 26-410 Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		Załącznik nr 1.15.	
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 121761730A7AD281	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:			Stan na koniec roku obrotowego	
1	2			3	
1.	Świadczenia pozapłatowe wynikające z obowiązków ustawowych i regulaminów wewnętrznych			0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe			21 565,86	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe			29 531,04	
4.	Świadczenia urlopowe			152,88	
5.	Inne świadczenia pracownicze wynikające z przepisów BHP			6 790,66	
	Ogółem			58 040,44	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy 26-340 Stawowa 21/25 26-410 Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		 BFCB67A1B9AC1DB8

000296029

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

BFCB67A1B9AC1DB8

inne informacje

KONTO:

013 Pozostałe środki trwałe-349.220,28

014 Zbiory biblioteczne 243,78

020 Wartości niematerialne i prawne 52861,70

071-Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych 2251667,59

072- umorzenie pozostałych środków trwałych ,wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych 363548,36

środki na rachunku VAT- 0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
 Domu Pomocy Społecznej
 w Drzewicy**

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy 26-340 Drzewica, ul. Stawowa 21/25 NIP 799 13 686 tel. 48 383 37 70, 502 846 208		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.		
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 E914B6B643474113		
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:					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy 26-340 Drzewica, Stawowa 21/25 26-410 Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208		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.	
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 A153A34D2ACB6B62	
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:				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Król
mgr **Marta Król**

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy

Agnieszka Broła
mgr **Agnieszka Broła**

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy ul. Stawowa 21/25 26-410 Drzewica NIP 799-11-35-896 tel. 48 383 37 70, 502 846 208		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Numer identyfikacyjny REGON 000296029			Wersja: korekta nr 1  417E8268719EECB2
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	przychody nadzwyczajne- darowizna finansowa	500,00	0,00
2	przychody nadzwyczajne-darowizny rzeczowe	799 787,34	8 410,80
	Razem:	800 287,34	8 410,80

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



GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marta Król

Główny księgowy

2023-04-06

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy**
mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy 26-340 Drzewica, ul. Stawowa 21/25 26-410 Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Król
mgr **Maria Król**

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy**

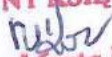
Agnieszka Król
mgr **Agnieszka Król**

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy ul. Stawowa 21/25 26-410 Drzewica NIP 799-11-33-696 tel. 48 383 37 70, 502 846 208	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		 F31D08E6EED79903

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
 Domu Pomocy Społecznej
 w Drzewicy**


mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy ul. Stawowa 21/25 26-410 Drzewica tel. 26 463 33 696 tel. 26 463 33 70, 26 462 846 208	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		 B68D1B43410549F5

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

inne informacje

Rok 2022 to kolejny rok w którym otrzymaliśmy środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID -59.942,84 środki te zostały przeznaczone na nagrody dla pracowników. W związku z COVID, ponieśliśmy wydatki na przeciwdziałanie COVID-19, w wysokości 14.739,15 na zakup rękawic oraz testów SARS-COV_2. (w tym kwota 3924zł. została sfinansowana z rezerwy celowej ŁUW).
 W roku 2022r. otrzymaliśmy darowizny rzeczowe ; 2 tablety wartość 2.410,80zł, oraz 2 łóżka rehabilitacyjne wartość 6.000zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Drzewicy**

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy ul. Stawowa 21/25 26-340 Drzewica tel. 48 383 37 70, 502 846 208	Starostwo Powiatowe w Opocznie, ul. Kwiatowa 1a Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Nr dnia 24-03-2023	Adresat: Powiat Opoczyński Ul. Kwiatowa 1a 26-300 Opoczno Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000296029	Nr ilość zał. sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 podpis	 27CB31E151942196

Wstęp

1. Nazwa jednostki: Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy
 2. siedziba jednostki: DRZEWICA
 3. Adres jednostki: 26-340 Drzewica ul. Stawowa 21/25

podstawowy przedmiot działalności

Usługi opiekuńcze i bytowe nad osobami przewlekłe somatycznie chorymi

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Wartości niematerialne i prawne
 - 1.1. 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 związa-nych 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”.
 - 1.2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów (wydatki inwestycyjne) 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. a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
 - 1.3. Wartości niematerialne i prawne poniżej kwoty 3.000.00 zł ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych wymienionych w ppkt.1.1 oraz 1.2, ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie (konto 071-WNIP , 072-WNIP).
 2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :
 - o środki trwałe
 - o pozostałe środki trwałe
 - o środki trwałe w budowie (inwestycje)
- Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe obejmują w szczególności:
- o nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,
 - o maszyny i urządzenia,
 - o środki transportu i inne rzeczy,
 - o ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.
- 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.

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”.

2.1. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.), lub ze środków na wydatki bieżące jeżeli ich wartość nie przekracza 10.000,00 zł. i są to bez względu na ich wartość: grunty, budynki, drogi, wodociągi, przyłącza c.o. . 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.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

2.2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 zł.), a wyższej od 3.000,00 zł. dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Obejmują :

- książki i zbiory biblioteczne
- meble i dywany
- inne środki trwałe.

Inne środki trwałe to składniki majątku o wartości nie przekraczającej 10.000 zł. obejmujące wyposażenie takie jak: jednostki z oprogramowaniem, drukarki, monitory, serwery, laptopy, urządzenia wielofunkcyjne, kopiarki, które zalicza się do pozostałych środków trwałych bez względu na wartość i ujmuje w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” .

2.3. Pozostałe wyposażenie poniżej kwoty 3.000,00 ujmuje się tylko w pozaskiegowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Wpisowi do ewidencji ilościowej podlegają: meble, sprzęt elektroniczny, telefony, telefaksy, maszyny do pisania, aparaty fotograficzne, niszczarki, urządzenia alarmowe, itp.

Nie ujmuje się w ewidencji ilościowej wyposażenia takiego jak: wykładziny, firanki, wycieraczki, czajniki, termosy, drobny sprzęt AGD, gabloty, tablice informacyjne, apteczki, obrazy, lustra, zegary, kosze na śmieci, lampy, sprzęt oświetleniowy, bojler, drabiny, termowentylatory, wentylatory, bindownice, kalkulatory - poniżej wartości 500 zł.

2.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy
- założenia stref ochronnych i zieleni
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

3. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 „rozporządzenia” 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.

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 dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

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

4. Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanej jednostce, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w:

- decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
- decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,

- dokumencie sprzedaży,
- dokumencie o likwidacji składników mienia.

Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest w postaci specyfikacji majątku ujętego w bilansie zlikwidowanego podmiotu wraz z załącznikami.

5. Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach nabycia.

6. Należności krótkoterminowe to należności z tytułu dostaw i usług o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotychczasowych należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

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.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ufp.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Kwoty dochodów nienależnie uiszczonych, pobranych stanowią nadpłaty. Nadpłaty powstałe w roku bieżącym jak i w ubiegłych latach zwraca się z podziałki klasyfikacji budżetowej dochodów, na którą zalicza się bieżące wpływy tego samego rodzaju. Nadpłaty w wysokości nieprzekraczającej trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską” za polecenie przesyłki pocztowej, nadpłaty nie podjęte lub w zakresie których nie można ustalić osoby upoważnionej do odbioru zalicza się na pozostałe dochody budżetowe.

7. Zapasy obejmują materiały. Wycenia się je w cenie zakupu. DPS prowadzi ewidencje obrotu materiałowego. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 Materiały, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

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

9. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.

10. Zobowiązania w jednostce wycenia się według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości w kwocie wymagalnej 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.

11. Rezerwy w jednostce tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości (na straty z transakcji w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, skutków toczącego się postępowania sądowego)

12. Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów – środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych (art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

13. Rozliczenia międzyokresowe kosztów - stosownie do treści art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości nie prowadzi się ewidencji kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych (np. koszty prenumeraty na następny rok budżetowy), które ujmowane są w całości w księgach rachunkowych roku, w którym wystawiony został dowód źródłowy potwierdzający powstanie kosztu, a ich ewidencja prowadzona jest na kontach zespołu 4

14. Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat.

2.2. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- zysk ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto.

inne informacje

okres objęty sprawozdaniem 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Król

Główny księgowy

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Dąbrowicy**

mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Powiatowy Dom Pomocy Społecznej
w Drzewicy
Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Drzewicy
ul. Stawowa 21/25
NIP 26-410 Drzewica
tel. 48 383 37 70, 502 846 208

Składowa w cenie

Powiat Opoczyński
Ul. Kwiatowa 1a
26-300 Opoczno

Arkusz wyłączeń dla rachunku zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)

Wpł.
dnia 29-03-2023

Nr

Wysłać bez pisma przewodniego

Nr

Wersja: korekta nr 1

Nr

1B06EC307326F7E1

Numer identyfikacyjny REGON

000296029

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej						
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych
1	2	3	4	5	6	7

B. Koszty działalności operacyjnej									
Lp.	Jednostka	RAZEM	II. Zużycie materiałów i energii	III. Usługi obce	IV. Podatki i opłaty	V. Wynagrodzenia	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Starostwo Powiatowe w Opocznie	81,60	0,00	0,00	81,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyjaśnienia: 80,55 opłata za trwałe zarząd za 2022r- wpłata 31.01.2022, 1,05- 5%opłaty za kartę parkingową data zapłaty pokwitowanie 28.02.2022									

D. Pozostałe przychody operacyjne			
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
1	2	3	4

Strona: 1 z 2

E. Pozostałe koszty operacyjne			
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku
1	2	3	4
			II. Pozostałe koszty operacyjne
			5

G. Przychody finansowe			
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Dywidendy i udziały w zyskach
1	2	3	4
			II. Odsetki
			5
			III. Inne
			6

H. Koszty finansowe			
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Odsetki
1	2	3	4
			II. Inne
			5

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Król

Główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Powiatowego
Dому Pomocy Społecznej
w Działowicy**
mgr Agnieszka Broła

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w 26-340 Drzewica, Drzewica 21/25 NIP: 780-110-110 Drzewica tel. 48 3826410		Adresat: Powiat Opoczyński Ul. Kwiatowa 1a 26-300 Opoczno Wysłać bez pisma przewodniego					
Numer identyfikacyjny REGON 000296029		Wpł. dnia 24-03-2023 Nr. 24-03-2023 Ilość zał. 24-03-2023 E26C051B91E2A5C7					
Arkusz wyłączeń sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.							
Lp.	Jednostka organizacyjna	Należności wg pozycji bilansowych	Należności długoterminowe (A.III)	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	Należności od budżetów (B.II.2)	Pozostałe należności (B.II.4)	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Jednostka organizacyjna	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	Zobowiązania długoterminowe (D.I)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)	Sumy obce (D.II.6)	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr **Marta Król**

Główny księgowy

2023-03-10

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Powiatowego
Domu Pomocy Społecznej
w Iłkowie
mgr **Agnieszka Broła**

Kierownik jednostki

