

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

DOM DZIECKA
(im. św. Maksymiliana Marii Kolbego)
 w Mojsławicach
 Mojsławice 119, 98-220 Zduniska Wojs
 nr 9201564742, REGON: 109375063

Numer identyfikacyjny REGON
100215890

BILANS

**jednostki budżetowej
 i samorządowego zakładu budżetowego**

sporządzony na dzień **31.12.2021** roku

Adresat

Zarząd Powiatu
 Zdunskowski

Wysłać bez pisma przewodniego

| AKTYWA | Stan na | PASywa | Stan na |
|---|-------------------|---|-----------------|
| | początek roku | | koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 1 322,66 | A. Fundusz | 1 014,03 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | I. Fundusz jednostki | |
| | | II. Wynik finansowy netto (+,-) | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 322,66 | 1. Zysk netto (+) | 1 014,03 |
| 1. Środki trwałe | 1 322,66 | 2. Strata netto (-) | -1 337 604,95 |
| 1.1. Grunty | | | -1 337 604,95 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | -1 047 270,09 |
| 1.2. Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej | | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1 322,66 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | |
| 1.4. Środki transportu | 0,00 | B. Fundusze placówek | |
| 1.5. Inne środki trwałe | | C. Państwowe fundusze celowe | |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | |
| III. Należności długoterminowe | | I. Zobowiązania długoterminowe | |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | | 217 412,40 |
| 1. Akcje i udziały | | II. Zobowiązania krótkoterminowe | |
| 2. Inne papiery wartościowe | | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 217 412,40 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe - | | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | |
| B. Aktywa obrotowe | 154 476,44 | | |
| I. Zapasy | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 10 344,70 |
| 1. Materiały | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 52 591,26 |
| | | | 41 433,07 |

KONTROLNIK
 REFERATU FINANSOWO-SIEGOWYCH
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 STAROSTA
 Marta Pajdzińska
 spz.

| | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|--|--|-------------------|-------------------|
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | 5. Pozostałe zobowiązania | | | |
| 3. Produkty gotowe | | | 6. Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów) | | 141 514,42 | 158 852,91 |
| 4. Towary | | | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 4 100,00 | 5 020,00 | 8. Fundusze specjalne | | 12 962,02 | 10 144,02 |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | 12 962,02 | 10 144,02 |
| 2. Należności od budżetów | | | 8.2. Inne fundusze | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | III. Rezerwy na zobowiązania | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe należności | 4 100,00 | 5 020,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 150 376,44 | 163 976,93 | | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | | | | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 150 376,44 | 163 976,93 | | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | | | | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | | | | | | |
| 5. Akcje lub udziały | | | | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | | | | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | | | | | | |
| SUMA AKTYWÓW | 155 799,10 | 170 010,96 | SUMA PASYWÓW | | 155 799,10 | 170 010,96 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Witkowska
(Główny Księgowy)

11-03-2022

Rok, miesiąc, dzień

WZ. DYREKTORA

Kierownik gminnej biblioteki

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego: |
| 1. | |
| 1.1. | Nazwa jednostki: Dom Dziecka im. Św. M.M. Kolbego |
| 1.2. | Siedziba jednostki: Województwo 119, 98-220 Zduńska Wola |
| 1.3. | Adres jednostki: Województwo 119 98-220 Zduńska Wola |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki: jednostka organizacyjna powiatu |
| 2. | Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2021 – 31.12.2021r |
| 3. | Sprawozdanie zawiera dane łączne: NIE DOTYCZY |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim, w walucie polskiej. Prowadzenie ksiąg rachunkowych uwzględnia zapisy art. 40 ustawy o finansach publicznych, który wskazuje iż : <input checked="" type="checkbox"/> dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą, <input checked="" type="checkbox"/> ujmuje się również wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów – także zaangażowanie środków, <input checked="" type="checkbox"/> odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału, <input checked="" type="checkbox"/> wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych dokonuje się nie później niż na koniec każdego kwartału. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych następuje zgodnie z § 26 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowego funduszu celowego oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe, z uwzględnieniem art. 13 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości. Zapisów w księgach rachunkowych dokonuje się w sposób trwały stosując właściwe procedury i środki chroniące przed zniszczeniem, modyfikacją lub ukryciem zapisu. |

Zapis księgowy zawiera co najmniej:

- datę dokonania operacji gospodarczej,
- określenie rodzaju i numer identyfikacyjny dowodu księgowego stanowiącego podstawę zapisu oraz jego datę, jeżeli różni się ona od daty dokonania operacji,
- zrozumiaily tekst, skrót lub kod opisu operacji, z tym że należy posiadać pisemne objaśnienia treści skrótów lub kodów,
- kwotę i datę zapisu,
- oznaczenie kont których dotyczy.
- Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku, jeżeli wpłyną po opisie merytorycznym do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.

Do kont bilansowych:

- 011 – środki trwałe
- 013 – pozostałe środki trwałe
- 020 – wartości niematerialne i prawne
- 310 – materiały

prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10% wielkości podanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzi się ewidencję ilościową pozabilansową, a dla pozostałych kont bilansowych prowadzona jest ewidencja wartościowa.

Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki i o wartości jednostkowej przekraczającej wielkość podaną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (na dzień 01.01.2020 r. jest to kwota 10.000,- złotych) zwane środkami trwałymi - finansowane są środkami na wydatki inwestycyjne. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej kwoty podanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,- złotych) finansowane są środkami obrotowymi (bieżącymi) budżetu powiatu.

Wyjątek stanowią zakupy środków trwałych z otrzymanych dotacji celowych. Ich finansowanie następuje zgodnie ze wskazaniem dysponenta środków.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 według podziałek klasyfikacji budżetowej, z pominięciem kont zespołu 5. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

Odsetki od należności i zobowiązań w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Nie nalicza się odsetek jeżeli ich wysokość nie przekracza kwoty 8,70 zł tj. trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską” za polecenie przesyłki listowej (przepisy art. 54 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa)

Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: jeżeli w fakturach wystąpią koszty dwóch okresów tj. poprzedniego roku budżetowego i bieżącego roku budżetowego (np. w fakturze za rozmowy telefoniczne abonament jest za styczeń a rozmowy za grudzień poprzedniego roku) to fakturę taką w całości zarachowuje się do kosztów bieżącego roku budżetowego.

Koszty ujęte na kontach zespołu 4 księgowane są w cenach zakupu i pomniejszane o podatek VAT podlegający odliczeniu, który księgowany jest na stronie Ma konta kosztów, na którym ujęty jest podstawowy koszt. Podatek Vat niepodlegający odliczeniu księgowany jest na tym samym koncie kosztów, na którym ujęty jest podstawowy koszt.

W zespole 7 Zakładowego Planu Kont wszystkie należności ewidencjonuje się w wartości netto tj. bez podatku VAT, podatek ten ewidencjonuje się na wyodrębnionym rachunku analitycznym do konta 225 „Rozrachunki z budżetami”.

Należności na koncie 221 wykazywane są w kwotach netto, a podatek od towarów i usług wykazywany jest na koncie 201 i nie wykazywany w sprawozdaniu RB 27 S.

Grunty i budynki wykazywane są w aktywach bilansu jednostki budżetowej pod warunkiem, że zostały jej przekazane w twały zarząd, tzn. że jednostka posiada odpowiednie dokumenty w postaci: decyzji organu wykonawczego o przekazaniu w twały zarząd, protokołów zdawczo-odbiorczych potwierdzających przekazanie nieruchomości jednostce, potwierdzenia wpisu do ksiąg wieczystych.

Na kontach zespołu 1 obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów i konieczność stosowania technicznego zapisu ujemnego.

Rozliczenia międzyokresowe czyrne ewidencjonowane są poprzez konta kosztów, a w roku następnym odnoszone w koszty jednorazowo. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

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 lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu. 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 o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu wg stawek amortyzacyjnych określonych w zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.)

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

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami 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 oraz wartości niematerialnych i prawnych”. **Środki trwałe.**

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- ✓ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
- ✓ lokale będące odrębną własnością
- ✓ budynki
- ✓ budowle
- ✓ maszyny i urządzenia
- ✓ środki transportu i inne rzeczy

✓ ulepszenia w obcych środkach trwałych

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 według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.
- 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”.
- W przypadku gdy nie umorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ostatnim miesiącu w którym był użytkowany.
- W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
- Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzeniu wg stawek amortyzacyjnych określonych w zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.)

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości początkowej mniejszej niż wartość określona w odpowiednich zapisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania i ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1 000,00 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Środki trwałe w budowie 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 wynikię do zakończenia budowy.

Do środków trwałych w budowie zalicza się środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

. **Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Zapasy

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu przy zastosowaniu zasady FIFO pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Należności krótkoterminowe to należności 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 wymaganymi odsetkami z

| | |
|-----|--|
| | <p>zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny aktywów w jednostce dokonywany jest na ostatni dzień roku obrotowego odpis aktualizujący na należności sporne i wątpliwe. W celu urealnienia wartości aktywów przyjmując się zasadę aktualizacji należności głównej poprzez dokonanie odpisu aktualizującego indywidualnego w kwocie wartości nominalnej należności w przypadku:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) śmierci osoby fizycznej zalegającej z zapłatą na rzecz jednostki, b) likwidacji lub upadłości osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nie posiadającej osobowości prawnej, c) pozostawania w sporze z dłużnikiem, co do istnienia, lub wysokości należności, jeżeli spór został przekazany do rozstrzygnięcia na drogę sądową, d) otrzymania postanowienia komornika o umorzeniu postępowania egzekucyjnego, e) w sytuacji, gdy według dokonanej oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika wynika, że zapłata należności przeterminowanej jest wątpliwa. <p>Zgodnie z zasadą ostrożności przy dokonywaniu indywidualnych odpisów aktualizujących należności na ostatni dzień roku obrotowego, uwzględnia się zdarzenia, które miały miejsce po dniu bilansowym, ale o których jednostka powzięła wiadomość przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyrażone w PLN wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzystamy lub według kursu waluty, który wynika z np. umowy z dawcą środków unijnych.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> |
| 5 | Inne informacje – NIE DOTYCZY |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia |
| 1. | |

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie 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) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku | | | Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość aktywów netto | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
|----|---|---|----------------------------------|-----------------|--------|--|-----------------------------------|------|-----------------------------|---|--|--|--------------------------|--------------------------------------|--|---|------------------------|---|-----------------------|--|
| | | | przychody | przemieszczenie | zbycie | | likwidacja | inne | Amortyzacja za rok obrotowy | | | | inne | Stan początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1 | Grunty | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 21 568,96 | | | | | | | | | 21 568,96 | 20 246,30 | | 308,63 | | 308,63 | | 20 554,93 | 1 322,66 | 1 014,03 |
| 4 | Środki transportu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Inne środki trwałe | 7 513,58 | | | | | | | | | 7 513,58 | 7 513,58 | | 0 | | 0 | | 7 513,58 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|--|---|---------------------------|----------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|--|
| 1.1 | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenie z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia | | | | | | |
| 1.2 | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - NIE DOTYCZY | | | | | | |
| 1.3 | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – NIE DOTYCZY | | | | | | |
| 1.4 | Wartość gruntów użytkowanych wieczyste - NIE DOTYCZY | | | | | | |
| Grunty w wieczystym użytkowaniu | | | | | | | |
| | Lp | Treść (nr działki, nazwa) | wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.6 | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – NIE DOTYCZY | | | | | | |
| 1.7 | Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) NIE DOTYCZY | | | | | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności | | | | | | | |
| | Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | |
| | | | | zwiększeni a | wykorzysta nie | rozwiązane | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.8 | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - NIE DOTYCZY | | | | | | |

| | |
|------------------|---|
| 1.9 | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty: - NIE DOTYCZY |
| a) | Powyżej 1 roku do 3 lat |
| b) | Powyżej 3 do 5 lat |
| c) | Powyżej 5 lat |
| 1.1 0. | Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego - NIE DOTYCZY |
| 1.1 1. | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - NIE DOTYCZY |
| 1.1 2 | Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń NIE DOTYCZY |
| 1.1 3 | Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. - NIE DOTYCZY |
| 1.1 4 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - NIE DOTYCZY |
| 1.0 1.2 01 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - |
| 5 | - dofinansowanie do zakupu okularów -0 zł - woda dla pracowników – 961,92 - badania pracowników – 673,00 - szkolenia z dojazdami – 1 998,19 - odzież robocza – 230,00 - świadczenia pieniężne ZFŚS(bez pożyczek) – 19 410,00 |
| 1.1 6 | Inne informacje - NIE DOTYCZY |
| 2.1 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE DOTYCZY |
| 2.2 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie W tym odsetki które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2020 NIE DOTYCZY |
| 2.3 | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Darowizny pieniężne – 34 066,00 Darowizny rzeczowe – 93 216,00 |

| | |
|-----|--|
| 2.4 | Informację 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 - NIE DOTYCZY |
| 2.5 | Inne informacje – nie dotyczy |
| 3 | |
| | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Informacja uwzględniająca wzajemne rozliczenia między jednostkami. |
| | Rachunek zysków i strat: |
| | <i>poz. B II kwota 10 499,96 – dotyczy odsprzedaży energii przez ZSRCKU Wojśławice</i> |
| | <i>poz. B III kwota 126 642,91 – dotyczy usług – ZSRCKU Wojśławice (125 037,91) Szkoła Specjalna (1 605,00)</i> |
| | <i>poz B VII kwota 1 913,80 – dotyczy not księgowych Starostwo Powiatowe Zd - Wola</i> |
| | Bilans: |
| | <i>Pasywa - poz. A II.2. strata netto – 139 056,67 – (pomniejszyć)</i> |
| | <i>poz A II – jak wyżej</i> |
| | Zestawienie zmian w funduszu jednostki |
| | <i>poz. I. I.1.2 wydatki budżetowe – 139 056,67 – (pomniejszyć)</i> |
| | <i>poz III. 2. – 139 056,67 – (pomniejszyć)</i> |
| | <i>poz III – jak wyżej</i> |

GLÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy Mirowska

...2022-03-11.....
rok miesiąc dzień

WZ. DYREKTORA

Małgorzata Kamińska
kierownik jednostki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat Zarząd Powiatu Zduńskowolskiego | |
|---|--|--|-------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 100215890 | | sporządzony na dzień 31.12.2021 wysłać bez pisma przewodniego | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | | |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 1 479 760,52 | 1 176 173,13 |
| I. Amortyzacja | | 4 169,63 | 308,63 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 160 092,64 | 105 370,14 |
| III. Usługi obce | | 257 773,77 | 215 374,71 |
| IV. Podatki i opłaty | | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | | 781 349,66 | 603 519,51 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 178 114,62 | 138 237,76 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 3 739,85 | 3 662,38 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu(kieszonkowe i zdrowotne dzieci) | | 23 334,00 | 16 484,00 |
| X. Pozostałe obciążenia (darowizny rzeczowe) | | 71 186,35 | 93 216,00 |
| C. Zysk (strata)z działalności podstawowej (A-B) | | -1 479 760,52 | -1 176 173,13 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 141 960,34 | 128 903,04 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | | |
| III. Inne przychody operacyjne | | 141 960,34 | 128 903,04 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | -1 337 800,18 | -1 047 270,09 |
| G. Przychody finansowe | | 195,23 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| II. Odsetki | | 195,23 | 0,00 |
| III. Inne | | | |
| H. Koszty finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | | | |
| II. Inne | | | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | | -1 337 604,95 | -1 047 270,09 |
| J. Podatek dochodowy | | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | | -1 337 604,95 | -1 047 270,09 |

Agnieszka Mirowska
(główny księgowy)

12-03-2021
(rok, miesiąc, dzień)

Ilona Kamińska
mgr Ilona Kamińska
(kierownik jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
 LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat | |
|--|--|----------------------------------|-------------------------------|
| | | Zarząd Powiatu Zduńskowolskiego | |
| Numer identyfikacyjny REGON 100215890 | sporządzone na dzień 31.12.2021 r. | wysłać bez pisma przewodniego | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 1 295 393,55 | 1 275 991,65 | |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 1 400 353,57 | 1 096 001,47 | |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 1 400 353,57 | ✓ 1 096 001,47 | |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | |
| 1.4. Środki na inwestycje | | | |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | | |
| 1.10. Inne zwiększenia | | | |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 1 419 755,47 | 1 373 291,99 | |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 1 348 785,33 | ✓ 1 337 604,95 | |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 70 970,14 | ✓ 35 687,04 | |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | | |
| 2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 2.7.. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | |
| 2.9. Inne zmniejszenia | | | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 1 275 991,65 | ✓ 998 701,13 | |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -) | -1 337 604,95 | -1 047 270,09 | |
| 1. zysk netto (+) | | | |
| 2 strata netto (-) | -1 337 604,95 | -1 047 270,09 | |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych | | | |
| IV. Fundusz (II+, -III) | -61 613,30 | -48 568,96 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Mrowska

wz. DYREKTORA

Kamińska
 mgr Ilona Kamińska

(główny księgowy)

11-03-2022
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)