

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.								
1.1.	Nazwa jednostki: Dom Dziecka im. Św. M.M. Kolbego							
1.2.	Siedziba jednostki: Wojstawice 119, 98-220 Zduńska Wola							
1.3.	Adres jednostki: Wojstawice 119 98-220 Zduńska Wola							
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: jednostka organizacyjna powiatu							
2.	Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2022 – 31.12.2022r							
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 o finansach publicznych, który wskazuje iż :	uwzględnia	zapisy	art.	40	ustawy		
	<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, państwowych funduszy celowych 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,
- zrozumiały 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 kwartatu w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartatu.

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 trwałe zarząd , tzn. że jednostka posiada odpowiednie dokumenty w postaci: decyzji organu wykonawczego o przekazaniu w trwałe 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 czynne ewidencjonowane są poprzez konta kosztów, a w roku następnym odnoszone w koszty jednorazowo. Ponośzone 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

240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00
	RAZEM		0,00
310	Materiały- zapasy	0,00	0,00
	RAZEM		0,00
860	Wynik finansowy	1 049 983,50	1 049 983,50
	Wynik finansowy Domu Dziecka		Strata za 2022 r.
	RAZEM	1 049 983,50	1 049 983,50
	RAZEM AKTYWA		1 568 351,55

Osoba weryfikująca stwierdza, że salda kont AKTYWÓW BILANSU wynikają z zapisów udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Salda te są realne i poprawnie ustalone.

Podpis osoby weryfikującej salda:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Mirowska

Zatwierdzono:
Kierownik Jednostki

D Y R E K T O R
DOMU DZIECKA
IM. ŚW. MAKSYMILIANA MARIII KOLBEGO
W WOJŚLAWICACH
Nina Chlebowska

PASYWA BILANSU

Symbol konta syntetycznego	Nazwa	Stan		Opis przebiegu i wyników weryfikacji
		ewidencyjny	ustalony w wyniku weryfikacji	
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	28 377,14		
	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 4		20 863,56	Saldo konta 071 Umorzenie środków trwałych Domu Dziecka na dzień 01.01.2022 r. na kwotę 20 554,93 zł, obroty strony Wn konta 0,00 zł., obroty strony Ma konta w 2022 r. na kwotę 308,63 zł. - amortyzacja 2022 roku zaksięgowana dokumentem PK nr 297 /2022.
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (Grupa 8		7 513,58	Saldo konta 071 Umorzenie środków trwałych Domu Dziecka na dzień 01.01.2022 r. na kwotę 7 513,58 zł., obroty strony Wn konta 0,00 zł., obroty strony Ma konta w 2022 r. na kwotę 0,00 zł.
	RAZEM		28 377,14	
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	315 666,85		

Opis przebiegu i wyników weryfikacji

Strona Ma

				Saldo konta 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych Domu Dziecka na dzień 01.01.2022r. na kwotę 289223,61 zł.; Obroty strona Wn na kwotę 19 789,11 zł. wg protokołów likwidacyjno - kasacyjnych pozostałych środków trwałych zaksięgowanych dokumentem PK nr 85/2021 i 295/2022, obroty strony Ma na kwotę 14 530,80 zł.- umorzenie wg dokumentów zakupu zaksięgowanych wg PK nr 295/2022 . Saldo konta 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych Domu Dziecka na dzień 31.12.2022 r na kwotę 283 965,30 zł.	283 965,30		
				Saldo konta 072 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych Domu Dziecka na dzień 01.01.2022r. na kwotę 19 821,05 zł. Brak obrotów strony Wn i Ma konta w 2022 r. Saldo konta 020 na dzień 31.12.2022 na kwotę 19 821,05	19 821,05		
				Saldo konta 072 Umorzenie zbiory biblioteczne na dzień 01.01.2022 r. na kwotę 11 880,50 zł. Saldo konta 072 Umorzenie- zbiory biblioteczne na dzień 31.12.2022 r. na kwotę 11 880,50 zł. Brak obrotów strony Wn i Ma konta w 2022 r.	11 880,50		
			RAZEM		315 666,85		
229	Pozostałe rozrachunki publiczno - prawne		7 606,97				
	Składki na ubezpieczenie społeczne,			6 659,47			Naliczona składka na ubezpieczenie społeczne od dodatkowych wynagrodzeń rocznych pracowników Domu Dziecka za 2022 r. zaksięgowana na podstawie dokumentu PK nr 294/2022 termin zapłaty do 05 kwietnia 2023r..
	Składki Fundusz Pracy			947,50			Naliczona składka na FP od dodatkowych wynagrodzeń rocznych pracowników Domu Dziecka za 2022 r. zaksięgowana na podstawie dokumentu PK nr 294/2021 termin zapłaty do 05 kwietnia 2023r.
	RAZEM			7 606,97			
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		38 672,81				
	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			38 672,81			Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników Domu Dziecka za 2022r zaksięgowane na podstawie dokumentu PK nr 294 /2022, termin płatności 01.03.2023 r.
	RAZEM			38 672,81			
240	Pozostałe rozrachunki		162 364,57				
	Rozrachunki wobec dzieci z programu 500+			155 753,80			Saldo na dzień 01.01.2022 na kwotę 152 675,80 zł. Obroty strona MA konta na kwotę 62 887,10 zł księgowane na podstawie bieżących wyciągów bankowych, wpłaty dla wychowanków świadczenia wychowawczego 500+. Obroty strony Wn konta na kwotę 59 809,10 zł dotyczą wypłaty 500+ dla wychowanków opuszczających placówkę w roku 2022.Saldo zobowiązania wobec wychowanków placówki z tytułu świadczenia 500+ wynosi na dzień 31.12.2022r. - 155 753,80 zł.
	Rozrachunki wobec dzieci - odszkodowania			1 240,00			Saldo na dzień 01.01.2022 na kwotę 1 240,00 zł. Obroty strona Ma konta na kwotę 0 zł księgowane na podstawie bieżących wyciągów bankowych. Obroty strona Wn konta 0 zł. Zobowiązanie wobec wychowanków z tytułu odszkodowań na dzień 31.12.2022r wynosi - 1 240,00 zł

✓ 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 wynikłe 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 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

	<p>przyjmują 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.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzznego 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 wieczysto - NIE DOTYCZY						
	Grundy w wieczystym użytkowaniu						
	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
	1	2	3	4	Zwiększenia a	zmniejszenia	6
					5		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	
				zwiększenia a	wykorzystania	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, przewidywanym 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 umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego - NIE DOTYCZY
1.1 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 5	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - - dofinansowanie do zakupu okularów -0 zł - woda dla pracowników - 247,97 - badania pracowników - 776,00 - szkolenia z dojazdami - 4 150,00 - odzież robocza - 0,00 - świadczenia pieniężne ZFŚS (bez pożyczek) - 19 207,00
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
2.3	NIE DOTYCZY Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - Darowizny pieniężne - 22 350,00 Darowizny rzeczowe - 59 200,78
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:

poz. B II kwota **10 499,72** – dotyczy odsprzedaży energii przez ZSRCKU Wojstawice

poz. B III kwota **163 118,58** – dotyczy usług – ZSCKU Wojstawice (162 616,58) Szkoła Specjalna (502,00)

poz B VII kwota **1 913,92** – dotyczy not księgowych Starostwo Powiatowe Zd - Wola

Bilans:

Pasywa - poz. A II.2. strata netto – **175 532,22** – (pomniejszyć)

poz A II – jak wyżej

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

poz. I.1.1.2 wydatki budżetowe – **175 532,22** – (pomniejszyć)

poz III. 2. – **175 532,22** – (pomniejszyć)

poz III – jak wyżej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....*Agnieszka Chlebowska*.....

główny księgowy

.....2023-03-10.....

rok miesiąc dzień

D Y R E K T O R
DOMU DZIECKA
IM. ŚW. MAKSYMILIANA MARII KOLBEGO
W WOJŚLAWICACH

.....*Nina Chlebowska*.....

kierownik jednostki