

## Sprawozdanie finansowe za rok 2023

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1.	Nazwa Jednostki	<b>Dom Pomocy Społecznej w Jarominie</b>
1.2.	Siedziba jednostki	Jaromin 50
1.3.	Adres jednostki	ul. Jaromin 50 72-320 Trzebiatów
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	DPS jest jednostką organizacyjną Powiatu Gryfickiego, działającą w formie jednostki budżetowej. DPS to jednostka stałego pobytu przeznaczona dla mężczyzn przewlekłe psychicznie chorych oraz dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie. DPS świadczy usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające na poziomie obowiązującego standardu w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób w nim przebywających. <u>Podstawy prawne funkcjonowania DPS:</u> 1. Zarządzenie Nr 202/90 Wojewody Szczecińskiego z dnia 28.12.1990 r. 2. Statut - Uchwała Nr VII/56/19 Rady Powiatu w Gryficach z dnia 28.03.2019 r.

2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. **wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące DPS oraz Warsztatu Terapii Zajęciowej przy DPS w części nie objętej dofinansowaniem PFRON (min.10%)

4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Wg. Załącznika nr 1

5. **Inne informacje**

Wg. Załącznika nr 2

**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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

tabela nr 1, nr 2

**1.2.** aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie występują

**1.3.** kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

tabela nr 3

**1.4.** wartość gruntów użytkowanych wieczysto

tabela nr 4

**1.5.** wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

tabela nr 5

**1.6.** liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

tabela nr 6

**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)

tabela nr 7

**1.8.** dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

tabela nr 8

**1.9.** podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

tabela nr 9

- 1.10. **kwotę 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 występują

- 1.11. **łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

tabela nr 10

- 1.12. **łącznie kwotę 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**

tabela nr 11

- 1.13. **wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

tabela nr 12

- 1.14. **łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

tabela nr 13

- 1.15. **kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

tabela nr 14

- 1.16. **inne informacje**

## 2.

- 2.1 **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

tabela nr 15

- 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**

tabela nr 16

- 2.3. **kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

tabela nr 17

- 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**

3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Trzebiatów, dn. 25-03-2024 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Maria Śniadala*

**DYREKTOR**  
*Katarzyna Kita*

- I. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia.
- II. Stosowane przez Dom Pomocy Społecznej w Jarominie zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont.

### **Obowiązujące zasady ewidencji i metody wyceny aktywów i pasywów**

#### **Środki pieniężne**

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

Ewidencję środków pieniężnych prowadzi się w oparciu o wyodrębnione rachunki bankowe prowadzone w banku dla DPS w Jarominie.

Gotówka podlega ewidencji w kasie DPS

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych:

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,
- ujmuje się w ewidencji księgowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

**Środki trwałe** to składniki aktywów o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Stanowią własność Powiatu Gryfickiego, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty,
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- 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:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”

**Podstawowe środki trwałe** o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków na inwestycje. Umazane są stopniowo, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania środka do używania, a kończy z chwilą ich zrównania z wartością początkową. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

DPS umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

**Pozostałe środki trwałe ( wyposażenie )** o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Umarza się je jednorazowo, w 100% ich wartości i spisuje w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia do używania.

Do pozostałych środków trwałych w DPS objętych ewidencją ilościowo-wartościową zalicza się;

- meble,
- dywany, chodniki
- wykładziny,
- firany, zasłony
- sprzęt RTV i AGD
- sprzęt rehabilitacyjny, medyczny,
- sprzęt komputerowy, urządzenia biurowe,
- sprzęt warsztatowy,
- sprzęt pralniczy, szwalniczy,
- sprzęt kuchenny,
- sprzęt muzyczny,
- materace, kołdry, poduszki, koce,
- pojemniki, termosy, kosze na śmieci, karnisze,
- itp.

Zalicza się w całości do kosztów jednostki po wydaniu do używania, bez ewidencji na koncie 013 i 072 następujące rodzaje pozostałych środków trwałych:

- bielizna osobista, odzież, obuwie,
- ręczniki, ścierki,
- bielizna pościelowa,
- drobne wyposażenie kuchni, stołówek i innych pomieszczeń tj.: talerze, kubki, sztućce, dzbanki, wiadra, miski, tace, stolnice, koszyczki, wazoniki, serwetniki, pojemniki dozujące, itp.
- drobne wyposażenie gospodarcze tj.: grabie, szpadle, miotły, itp.

Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej z określeniem osób (komórek organizacyjnych) u których znajdują się pozostałe środki trwałe.

Podlegają one weryfikacji w terminie przeprowadzania inwentaryzacji okresowej.

**Inwestycje (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:

- nie podlegający 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, 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.

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,
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty związane bezpośrednio z budową.

**Zapasy obejmują:**

- materiały
  - artykuły spożywcze.
1. Zapasy magazynowe wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.
  2. Kosztami związanymi z zakupem obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego w którym zostały one poniesione.
  3. Rozchód materiałów i artykułów spożywczych wycenia się według cen zakupu.
  4. Można nie obejmować gospodarką magazynową:
    - materiałów biurowych,
    - materiałów dla potrzeb szwalni,
    - materiałów przeznaczonych do prowadzenia zajęć z mieszkańcami w ramach terapii zajęciowej,
    - paliwa, olei, płynów do środków transportu,
    - drobnych części zamiennych, itp.Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie.
5. Stan zapasów na dzień bilansowy ustala się według wartości wynikającej z ewidencji.

**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. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

**Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

**Zobowiązania z tytułu dostaw** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Maria Śniadała

**DYREKTOR**

Katarzyna Kita

## Załącznik nr 2

**Ujęcie odsetek w księgach rachunkowych** – 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 lub pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W DPS rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

**Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

**Ewidencja kosztów i wydatków** – ponoszone koszty ujmuje się na kontach Zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” ( 400-405, 409 ).

Koszty DPS nie podlegają rozliczeniu na kontach Zespołu 5 – „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.

Do kont syntetycznych kosztów i wydatków prowadzi się ewidencję analityczną według podziałek paragrafowych klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującym rozporządzeniem ministra finansów.

### Ustalanie wyniku finansowego

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

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Śniadała*

**DYREKTOR**

*Katarzyna Kita*



Tabela 1: Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - Stan na koniec okresu sprawozdawczego			
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	48 484,83	1 599,00						1 599,00								0,00	50 083,83
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	48 484,83	1 599,00						1 599,00								0,00	50 083,83
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00							0,00								0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	15 113 831,39	61 386,84						61 386,84								3 275,20	15 171 943,03
2.	Razem środki trwałe	14 999 632,24	61 386,84						61 386,84								3 275,20	15 057 743,88
2.1.	Grunty, w tym:	2 543 760,00							0,00								0,00	2 543 760,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00							0,00								0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 430 727,22							0,00								0,00	9 430 727,22
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 197 131,33	61 386,84						61 386,84								3 275,20	2 255 242,97
2.4.	Środki transportu	699 297,78							0,00								0,00	699 297,78
2.5.	Inne środki trwałe	128 715,91							0,00								0,00	128 715,91
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	114 199,15							0,00								0,00	114 199,15
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00								0,00	0,00

## Tabela 2-72 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - Stan na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość netto składników	
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem		Wartość netto na początek okresu	Wartość netto na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	48 484,83	1 599,00			1 599,00				0,00	50 083,83	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	48 484,83	1 599,00			1 599,00				0,00	50 083,83	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	9 971 625,24	233 784,36			233 784,36		3 275,20		3 275,20	10 202 134,40	5 142 206,15	4 969 808,63
2.	Razem środki trwałe	9 971 625,24	233 784,36			233 784,36		3 275,20		3 275,20	10 202 134,40	5 028 007,00	4 855 609,48
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00	2 543 760,00	2 543 760,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 194 830,41	165 102,14			165 102,14				0,00	7 359 932,55	2 235 896,81	2 070 794,67
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 078 565,93	19 677,68			19 677,68		3 275,20		3 275,20	2 094 968,41	118 565,40	160 274,56
2.4.	Środki transportu	621 641,73	34 513,80			34 513,80				0,00	656 155,53	77 656,05	43 142,25
2.5.	Inne środki trwałe	76 587,17	14 490,74			14 490,74				0,00	91 077,91	52 128,74	37 638,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00	114 199,15	114 199,15
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Sulecka

(główny księgowy)

DYREKTOR

Katarzyna Kita

(kierownik jednostki)

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	zaliczki naśrodki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
	<b>Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>				

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 .....  
**Maria Śniadala**  
 .....  
 (główny księgowy)

**NIE DOTYCZY**

25.03.2024 r.  
 (dzień, miesiąc, rok)

**DYREKTOR**  
 .....  
**Katarzyna Kita**  
 .....  
 (kierownik jednostki)

**Tabela 4. Zmiany w stanie gruntów użytkowanych wieczysto**

Lp.	Lokalizacja i numer działki	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto - Stan w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto - Stan w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)				
	<b>Razem:</b>	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) Wartość (zł)				

**NIE DOTYCZY**

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Świdarska*

(główny księgowy)

**DYREKTOR**

*Katarzyna Kita*

(kierownik jednostki)

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

**Tabela 5. Zmiany nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
3.	Środki transportu				0,00
4.	Inne środki trwałe				0,00
...					0,00
	<b>Razem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

**NIE DOTYCZY**

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Salska*

(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
*Katarzyna Kita*

(kierownik jednostki)

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

**Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w okresie sprawozdawczym		Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5+7)	wartość 4+6+8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**NIE DOTYCZY**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
**Maria Sznajdała**  
 (główny księgowy)

**DYREKTOR**

.....  
**Katarzyna Kita**  
 (kierownik jednostki)

25.03.2024 r.  
 (dzień, miesiąc, rok)









Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
Ogółem:		0,00	X	0,00

**NIE DOTYCZY**

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Śniadała*

(główny księgowy)

**DYREKTOR**

*Katarzyna Kita*

(kierownik jednostki)

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)



**Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota za zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
	Ogółem:	0,00	X	0,00

**NIE DOTYCZY**

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**Maria Śniadała**

(główny księgowy)

**DYREKTOR**

**Katarzyna Kita**

(kierownik jednostki)

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

**Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
	Ogółem:	0,00	X	0,00

**NIE DOTYCZY**

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**Maria Śniadała**

(główny księgowy)

**DYREKTOR**

**Katarzyna Kita**

(kierownik jednostki)

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

## Zobowiązania i należności warunkowe

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
<b>1</b>	<b>Zobowiązania</b>	0,00	0,00
a	nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego		
b	udzielone gwarancje		
c	udzielone poręczenia, w tym wekslowe		
d			
e			
<b>2</b>	<b>Należności</b>	0,00	0,00
a	spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia		
b	otrzymane gwarancje		
c	umowy przedwstępne		
d			
e			

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**Maria Śniadała**

(główny księgowy)

**NIE DOTYCZY**

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

**DYREKTOR**

**Katarzyna Kita**

(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Śniadala

(główny księgowy)

NIE DOTYCZY

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR

Katarzyna Kita

(kierownik jednostki)

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	<b>Ujemna wartość firmy</b>	0,00	0,00
	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe:</b>	0,00	0,00
	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych		
2	Opłacone z góry czynsze		
3	Zaliczki na poczet świadczeń przekraczające 50%, opłacone z góry, nie wykonane świadczenia		
4			
	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
1	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem		
2	Inne rezerwy na przewidywane koszty		
3			
4			
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**Maria Śniadowska**

(główny księgowy)

**NIE DOTYCZY**

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

**DYREKTOR**

**Katarzyna Kita**

(kierownik jednostki)



Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Wyszczegółowienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

**NIE DOTYCZY**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Szwajcała*  
 (główny księgowy)

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

**DYREKTOR**

*Katarzyna Kita*  
 (kierownik jednostki)

## Tabela nr 14

### Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Świadczenia emerytalne	0,00	174 476,76
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	257 747,79
3.	Koszty niewykorzystanych urlopów wraz ze składkami ZUS	0,00	26 788,81
4.	Inne świadczenia:	0,00	59 586,00
	* odprawy pozostałe (rentowe, pośmietne)		29 727,00
	* odzież, obuwie BHP		29 859,00
	Razem:	0,00	518 599,36

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Maria Saliadała**

(główny księgowy)

25.03.2024 r.  
(dzień, miesiąc, rok)

**DYREKTOR**

**Katarzyna Kita**

(kierownik jednostki)



### Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego

Lp.	Zapasy według rodzaju	Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1.	<b>Materiały</b>	<b>0,00</b>	<b>51 863,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 863,09</b>
a	surowce					0,00
b	pozostałe materiały		51 863,09			51 863,09
2.	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>					<b>0,00</b>
3.	<b>Produkty gotowe</b>					<b>0,00</b>
4.	<b>Towary</b>					<b>0,00</b>
5.	<b>Zaliczki na poczet dostaw</b>					<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>51 863,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 863,09</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**Maria Śniadła**  
(główny księgowy)

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

**DYREKTOR**

**Katarzyna Kita**  
(kierownik jednostki)



**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w roku obrotowym wartości niematerialnych i prawnych, produktów na własne potrzeby**

Lp.	Tytuł	Wartość	w tym: odsetki oraz różnice kursowe
1			
2			
3			
4			
5			
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość	w tym: odsetki oraz różnice kursowe
1	Stan na 01.01.2023 r.	0,00	0,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	0,00	0,00
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych		
b	Zadania inwestycyjne własne		
c			
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	0,00	0,00
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe		
b	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe		
c	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej		
d	Nakłady sprzedane, darowizny		
e	Nakłady bez efektu gospodarczego		
f			
4	Stan na 31.12.2023 r.	0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**Maria Śniadala**

(główny księgowy)

**NIE DOTYCZY**

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

**DYREKTOR**

**Katarzyna Kita**

(kierownik jednostki)

**Tabela 17. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Treść	01.01-31.12.2022 r.	01.01-31.12.2023 r.
1	Zysk ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
2	Zysk z likwidacji środków trwałych, inwestycji bez efektu gospodarczego		
3	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		10 000,00
4	Wyegzekwowane odpisane należności		
5	Darowizny środków trwałych		
6	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	600,00	1 500,00
7	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności		
8	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy		
9	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności	921,44	1 680,00
10	Splata zawinionych niedoborów inwentaryzacyjnych w pozostałych środkach trwałych	1 400,00	2 258,90
11	Wpłaty uzyskane za wyroby i usługi wykonane w ramach terapii zajęciowej		
12	Wpływy dotyczące lat ubiegłych		12 000,00
	<b>RAZEM</b>	<b>2 921,44</b>	<b>27 438,90</b>

**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2022 r.	01.01-31.12.2023 r.
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
2	Strata z likwidacji środków trwałych		
3	Nieplanowane odpisy środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, które utraciły swoją przydatność		
4	Wartość środków trwałych w budowie bez efektu gospodarczego		
5	Wartość środków trwałych w budowie przekazanych nieodpłatnie		
6	Odpisanie kosztów zaniechanej lub niepodjętej produkcji		
7	Odpisy aktualizujące (obniżające) wartość zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego		

8	Różnice wycen bilansowych środków trwałych		
9	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne		
10	Przekazane darowizny rzeczowe i finansowe		
11	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego		
12	Niezawinione niedobory środków trwałych		
13	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego		
14	Odpisy aktualizacyjne z tytułu niedoborów składników majątku obrotowego		
15	Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych i nieściągalnych		
16	Składki na rzecz organizacji społecznych		
17	Trwała utrata wartości z tyt. ostrożnej wyceny		
a	towary		
b	materiały		
c	środki trwałe		
18	Likwidacja zapasów magazynowych rzeczowych składników majątku obrotowego		
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**Maria Śniadała**

(główny księgowy)

25.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

**DYREKTOR**

**Katarzyna Kita**

(kierownik jednostki)