Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 25/2019
Burmistrza Polanowa
z dnia 15.03.2019 r.

	Treść	Uwagi
Dział I	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Środowiskowy Dom Samopomocy "OAZA"
1.2	Siedzibę jednostki	Krąg 5/3 76-010 Polanów
1.3	Adres jednostki	j..w.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 360358760 PKD 8810Z
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2022 -31.12.2022
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera oraz ręcznie. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący : - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.

	Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.
	1. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.
	3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach: - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 r. poz.1911). Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). 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. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „ koszty wg rodzajów i ich rozliczenie". Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: **a)** Składniki majątku o wartości początkowej od 1,00zł, do 9.999,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, **b)** Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, 2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
	4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach

		ubiegłych ujmuje się w tej podziałce klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Polanów.
Dział II	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
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, 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 3
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4, 5
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	Tabela nr 6
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 7
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 8
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 9 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 10
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 11 Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
1.10	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	Tabela nr 12
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 13 Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco
1.12	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	Tabela nr 14 Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnionie od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę miedzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Tabela nr 15 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Bierne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 16
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 16 Należy uzupełnić jeżeli występują dane
1.16	Inne informacje	Tabela nr 16 Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy
2		

2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela 16
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela 16 W tabeli należy przedstawić dane za rok bieżący i ubiegły, co ułatwi ocenę tych nakładów i ich wpływ na stan majątkowo-finansowy jednostki
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 16 W pozycji ujmuje się m.in. przyznane lub otrzymane odszkodowania z tytułu wystąpienia zdarzeń losowych (powodzi, pożaru, huraganu, gradobicia itp.), niedobory i szkody powstałe w majątku obrotowym w wyniku zdarzeń losowych i koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych
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	Należy uzupełnić jeżeli występują dane
2.5	Inne informacje	Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki lub zdarzenie nie wystąpiło należy wpisywać "nie dotyczy".

Wszystkie załączniki do zarządzenia muszą być wypełnione, podpisane i złożone z informacją w przypadku nie wystąpienia zapisów należy zamieścić zapis „nie dotyczy".

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Krakowie
Magdalena Gryguła

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	**2.706,00**									**2.706,00**
2. Razem środki trwałe	**361.859,33**									**361.859,33**
2.1.Grunty										
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.Budynki i lokale	**137.376,97**									**137.376,97**
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	**28.748,00**									**28.748,00**
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	**24.827,55**									**24.827,55**
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
2.6. Maszyny,										

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2022 roku.

urządzenia i aparaty specjalistyczne										
2.7. Urządzenia techniczne										
2.8. Środki transportu	**153.400,00**									**153.400,00**
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	**17.506,81**									**17.506,81**
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	**364.565,33**									**364.565,33**

Sporządził:J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

……Joanna Szwankowska……..

Główny Księgowy

……31.03.2023……..

Data sporządzenia

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Krakowie

Magdalena Grygała

……..

Kierownik jednostki

TABELA NR 2
Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodne z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.Wartości niematerialne i prawne	**2.706,00**						**2.706,00**	**0,00**	**0,00**
2. Razem środki trwałe	**169.500,35**		**37.650,95**				**207.151,30**	**192.358,98**	**154.708,03**
2.1.Grunty									
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2.2.Budynki i lokale	**64.810,33**		**3434,,42**				**68.244,75**	**72.566,64**	**69.132,22**
2.3.Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	**20.698,44**		**1.293,60**				**21.992,04**	**8.049,56**	**6.755,96**
2.4.Kotły i maszyny energetyczne	**4.200,00**		**1.737,93**				**5.937,93**	**20627,55**	**18.889,62**
2.5.Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	**4.688,33**						**4.688,33**		
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
2.7. Urządzenia techniczne									
2.8. Środki transportu	**140.616,67**		**12,783,33**				**153,400,00**		
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	**13.971,87**		**505,00**				**14.476,87**	**3.030,00**	**2.525,00**
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	**244.802,25**		**19.754,28**				**264.556,53**	**117.057,08**	**97.302,80**

Sporządził:J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Kraczu
Magdalena Gryguła

…….. ……31.03.2023…… ……

Główny Księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 3
Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2022roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto)– stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Nie dotyczy-nie posiadamy takich danych		
Razem		

Sporządził:J.Szwankwska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Krasnu
Magdalena Gryguła

…… ……31.03.2023…….. ……

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początekroku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Nie dotyczy				
Razem				

Sporządził:J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Krapie
Magdalena Gryguła

.....	.....31.03.2023.....	.....
Główny księgowy	Data sporządzenia	Kierownik jednostki

TABELA NR 5
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec rokuobrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Nie dotyczy				
Razem				

Sporządził:J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

……
……
Główny księgowy

……31.03.2023……
Data sporządzenia

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Krągu
Magdalena Gryguła

Kierownik jednostki

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcieroku obrotowego		Stan nakoniec roku obrotowego(4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m^2)	Nie dotyczy			
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				

Sporządził::J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

…….....

Główny księgowy

……31.03.2023……

Data sporządzenia

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Iłowie
Magdalena Gryguła

……

Kierownik jednostki

TABELA NR 7

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Nie dotyczy				

Sporządził:J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szwankowska

…….

Główny księgowy

…….31.03.2023….....

Data sporządzenia

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Kraśniku

Magdalena Gryguła

……

Kierownik jednostki

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	Nie dotyczy				
2	Udziały	Nie dotyczy				
3	Dłużne papiery wartościowe	Nie dotyczy				

Sporządził: J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

…….
……..

Główny księgowy

…….31.03.2023……

Data sporządzenia

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Krągu
Magdalena Gryguła

Kierownik jednostki

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan nakoniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zaliczka alimentacyjna	nie dotyczy				
2	Fundusz Alimentacyjny - odsetki					
3	Fundusz Alimentacyjny 60%					
4	Fundusz Alimentacyjny -40%					
5	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne					
6	Nienależnie pobrany Fundusz Alimentacyjny					
7	Nienależnie pobrane zasiłki stałe					
8	Nienależnie pobrane świadczenie wychowawcze					

Sporządził:J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska
……
……
Główny księgowy

……31.03.2023……
Data sporządzenia

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Kragu
Magdalena Grygułka
Kierownik jednostki

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku(3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
3.	**Ogółem rezerwy**					

Sporządził: J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

……
……
Główny księgowy

……31.03.2023……

Data sporządzenia

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Krapu
Magdalena Grygula

Kierownik jednostki

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Jednostek powiązanych:	Nie dotyczy							
2	Pozostałych jednostek:	Nie dotyczy							
3	**Razem**								

Sporządził:J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

……
……
Główny księgowy

……31.03.2023……

Data sporządzenia

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Brzegu
Magdalena Gryguła

Kierownik jednostki

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanejjako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	Nie dotyczy

Sporządziła: J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska
……

Główny księgowy

……31.03.2023……..

Data sporządzenia

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Krapkowicach
Magdalena Gryguła
……

Kierownik jednostki

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	Nie dotyczy							
Hipoteka	Nie dotyczy							
Zastaw	Nie dotyczy							
Inne	Nie dotyczy							
Razem								

Sporządziła: J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
……Joanna Szwankowska……
……
Główny księgowy

……31.03.2023……..
Data sporządzenia

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Kraśniku
Magdalena Gryguła
Kierownik jednostki

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	**Stan na początek roku obrotowego**	**Zwiększenia**	**Zmniejszenia**	**Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)**
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	Nie dotyczy			
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem				

Sporządziła:J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

……Joanna Szwankowska……

……

Główny księgowy

……31.03.2023……..

Data sporządzenia

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"

Magdalena Gryguła

Kierownik jednostki

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

Sporządził:J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

…… ……31.03.2023……

Główny księgowy — Data sporządzenia

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Krapkowicach
Magdalena Grygula

Kierownik jednostki

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	8.093,12	Odpis ZFŚS
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe,które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Sporządził:J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

…….. …….31.03.2023…… KIEROWNIK Środowiskowego Domu Samopomocy w Łasku Magdalena Grygus ……

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

Informacja dodatkowa do rachunku zysków i strat za 2022. **ŚDS "OAZA" Krąg**

1. B- II -1 - ZUK Polanów	384,50 - opłata za wodę
2. B-III - 1- ZUK Polanów	516,48 - opłata za ścieki
3. B-IV - 1 - UM Polanów	1.839,15- Podatki i opłaty

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Sowankowska

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy „OAZA"
w Krągu
Magdalena Gryguła