

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Oława</b>
1.3	adres jednostki
	<b>55-200 Oława, ul. ks. F. Kutrowskiego 31A</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych realizuje działalność dydaktyczną, opiekuńczą, wychowawczą, profilaktyczną, socjoterapeutyczną lub resocjalizacyjną, zapewniając każdemu uczniowi warunki niezbędne do jego rozwoju.</b> <b>Zespół zapewnia :</b> - całodobową opiekę i wyżywienie, - naukę w szkole podstawowej zgodnie z programem nauczania i zasad oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 rok - 31.12.2022 rok</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Środki trwale o wartości początkowej do 10 tys. zł – umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową . Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku pochodowym od osób prawnych , a amortyzację WNIP stosując stawkę 50%. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.</b>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

1.1.1 Zmiana wartości początkowej umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na 30.09.2017 roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Opóśm zwiększenie wartości (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Opóśm zmniejszenie wartości (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku (2 + 6 - 10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w obgu roku obrotowego			Opóśm zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
		skumulacja	przychody	inne		skumulacja	inne	skumulacja				inne	skumulacja	inne				na 01.10.2017	na 30.09.2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0-03-032 Środki załozdowane inne tury	176 830,00	-	-	-	-	-	-	-	-	176 830,00	-	-	-	-	-	-	-	176 830,00	176 830,00
1-11-110 Budynki lokale oraz spódnalozę prawo do lokalu ujobowego i spółdzielcze mieszkalowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 274 555,32	-	-	-	-	-	-	-	-	2 274 555,32	808 447,71	58 884,87	-	-	58 884,87	58 884,87	860 312,38	1 408 196,11	1 381 274,44
4-48-487 Wozgnny, urzadzona i aparaty opógnego załozdowania - zełbnny / komputery	238 478,24	10 910,52	-	-	10 910,52	-	-	-	-	238 388,48	228 478,24	10 910,52	-	-	10 910,52	-	228 388,48	-	-
6-22-221 Urzadzona technolozna - urzadzona oobozozę dla radionn / telefonn, urzadzona telekomunikacyjna (samowne) cygnalozoznne	45 553,59	-	-	-	-	-	-	-	-	45 553,59	45 553,59	-	-	-	-	-	45 553,59	-	-
7-74-741 Środki transportu - pojazdy mechanolozna - samochody ciobowne	40 550,00	-	-	-	-	-	-	-	-	40 550,00	26 277,29	8 193,04	-	-	8 193,04	8 193,04	38 475,83	16 712,71	7 514,87
8-20- Narzędza, przyzadzny, technolozny / wykorzystywane póza maszyn mieszkalowolozne	989 236,52	17 705,87	-	-	17 705,87	12 486,55	12 486,55	-	12 486,55	984 444,84	989 236,52	17 705,87	-	-	17 705,87	12 486,55	984 444,84	-	-
Razem	8 155 184,87	28 616,39	-	-	28 616,39	12 486,55	12 486,55	-	12 486,55	8 171 304,81	1 525 002,26	89 881,50	-	-	89 881,50	12 486,55	1 608 196,40	1 600 181,82	1 586 116,11

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych																					
Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	przychody	przenieszenie	zbycie	likwidacja	inne	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	23 598,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 598,53	23 598,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 598,53	0,00	0,00		
<b>Razem</b>	<b>23 598,53</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>	<b>23 598,53</b>	<b>23 598,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 598,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

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

**0,00 zł**

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

**0,00 zł**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**1.4 Grunty użytkowane wieczysto**

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Środki nietrwale przekazane jednostce na podstawie protokołu z dnia 29.06.2018 roku w ramach realizowanego projektu Nowoczesna Edukacja . Numer projektu : RPDS.10..02.01-02.-0051/17

**1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)**

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
8/80/809-pozostałe wyposażenie	24 674,00	-	0,00	24 674,00
Razem		-	-	24 674,00

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

**1.6 Papiery wartościowe lub prawa**

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa					Razem
		świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje		
1	2	3	4	5	6		
Stan na początek roku obrotowego	ilość 0	0	0	0	0	0	
	wartość 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zwiększenia	ilość 0	0	0	0	0	0	
	wartość 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia	ilość 0	0	0	0	0	0	
	wartość 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stan na koniec roku obrotowego	ilość 0	0	0	0	0	0	
	wartość 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uwagi							

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)

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe z tytułu usług	59 445,58	5 746,93	-	0,00	65 192,51
<b>Razem</b>	<b>59 445,58</b>	<b>5 746,93</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>65 192,51</b>

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

**1.8 Rezerwy na koszty i zobowiązania**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</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>

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





I.10. kwotę 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

**0,00 zł**

I.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**1.11 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</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>

I.12. łączną 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

## 1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- nieznanne roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- nieznanne roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Razem</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>	

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

**1.13 Czynne rozliczenia międzyokresowe**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

**1.13 Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00			0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00			0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00			0,00
Pozostałe	0,00			0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	<b>1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</b>		
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	RAZEM	0,00	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<b>4 068,12 zł</b>		
1.16.	inne informacje		
	<b>Środki zgromadzone na rachunku VAT- 0,00 zł</b>		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	<b>0,00 zł</b>		
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		
	<b>0,00 zł</b>		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

**2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie**

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	<b>2 707,50</b>	<b>12 091,08</b>
1) losowe - odszkodowania	2 100,00	11 911,08
2) pozostałe – darowizna (spadek)	0,00	0,00
3) decyzja o zwolnieniu ze składek ZUS – Covid19	0,00	0,00
4) zwrot różnicy cenowej za prąd za 2019r.	0,00	0,00
5) kara umowna za niedostarczenie posiłków	0,00	0,00
6) nieodpłatne otrzymanie pakietów multimedialnych (tablety i klawiatury)	0,00	0,00
7) wpłaty za zniszczenia	607,50	180,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	<b>2 706,00</b>	<b>48 976,80</b>
1) dofinansowanie zakupu sprzętu lub oprogramowania dla nauczycieli w związku z pracą zdalną	0,00	0,00
2) losowe - wartość strat (naprawa dachu po wichurach)	2 706,00	48 976,80

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

**0,00 zł**

2.5. inne informacje

**0,00 zł**

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

**0,00 zł**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Anna Szewczuk**

(główny księgowy)

2023 -03 – 21

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespołu Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
w Oławie  
**mgr Małgorzata Mrozińska**  
(kierownik jednostki)



dotyczy pozycji w bilansie  
Nr A – Aktywa trwałe

Sprawdzono stan środków trwałych i przedmiotów nietrwałych na dzień 31.12.2022 r.  
Księgi inwentarzowe zgodne z zapisami księgowymi.

Weryfikacja stanów środków trwałych, przedmiotów nietrwałych  
i wartości niematerialnych i prawnych  
Zespołu Placówek Resocjalizacyjno- Socjoterapeutycznych w Oławie

Obroty konta 011 , 013, 014, 020 w 2022 roku - zapis w księgach rachunkowych

Konto księgowe	Stan na 01.01.2022 rok	Wyszczególnienie	Przychód	Rozchód	Stan na 31.12.2022 r
<b>011</b>	<b>2 505 236,82</b>				<b>2 505 236,82</b>
	2 274 586,82	budynki			2 274 586,82
	176 330,00	grunty			176 330,00
	13 330,00	urządzenia techniczne			13 330,00
	40 990,00	środek transportu (samochód osobowy)			40 990,00
<b>013</b>	<b>622 333,77</b>		28 619,19	12 499,55	<b>638 453,41</b>
<b>014</b>	<b>27 614,28</b>				<b>27 614,28</b>
<b>020</b>	<b>23 598,53</b>				<b>23 598,53</b>
<b>Razem</b>	<b>3 178 783,40</b>		<b>28 619,19</b>	<b>12 499,55</b>	<b>3 194 903,04</b>

Zapisy konta 071, 072- umorzenia środków trwałych , pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Konto księgowe	Stan na 01.01.2022 r	Stan na 31.12.2022 r
071	883 253,04	947 632,38
072	673 546,58	689 666,22
<b>Razem</b>	<b>1 556 799,62</b>	<b>1 637 298,60</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szewczuk

DYREKTOR  
Zespołu Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
w Oławie  
mgr. Małgorzata Mrozińska

Zapasy magazynowe na dzień 31.12.2022 r

Weryfikacji zapasów magazynowych Zespołu Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych w Oławie w 2022 roku

Lp	Zapasy	Dziennik	Konto księgowe	Stan księgowy na 01.01.2021	Stan księgowy na 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
1.	Materiały	Główny	300*	77,11	12,61
2.	Materiały	Główny	310	4 428,87	4 914,35
	Razem			<b>4 505,98</b>	<b>4 926,96</b>

\*konto 300 – rozliczenie zakupu – podatek VAT naliczony od faktur otrzymanych w styczniu 2023 roku a dotyczących wykonanych usług w miesiącu XII/2022 roku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szewczuk

DYREKTOR  
Zespołu Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
w Oławie  
mgr Małgorzata Mrozińska



**Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2022 rok**

Weryfikacji należności Zespołu Placówek Resocjalizacyjno – Socjoterapeutycznych  
w Oławie w 2022

1. Z tytułu zawartych umów użyczenia i najmu

Lp.	Należności	Dziennik	Konto księgowo	Stan na 31.12.2022	Termin płatności
1	F-ra 000662/14	WRD	221-02	1 836,54	2014
2	F-ra 000667/14	Główny	221-02	1 834,89	2014
3	F-ra 000671/14	Główny	221-02	2 265,04	2014
4	F-ra ZPR-S Olawa/000054/2022	Główny	221-02	0,40	10.12.2022
5	Nota 308/2022	Główny	221-01	570,14	10.01.2023
6	F-ra E/TM/1611541/22	Główny	221-01	24,85	xxxxxxx
7	Nota 330/2022	Główny	221-01	60,00	10.01.2023
8	F-ra ZPR-S Olawa/60/2022	Główny	221-01	483,29	10.01.2023
9	Naliczone odsetki	Główny	221-04	2 481,82	
10	Naliczone odsetki	WRD	221-04	1 263,43	
<b>Razem</b>				<b>10 820,40</b>	
Naliczony odpis aktualizujący				<b>9 674,52</b>	
Stan należności				<b>1 145,88</b>	

2. Z tytułu zwrotu kosztów za wyżywienie wychowanków :

Należności	Konto księgowo	Stan na 31.12.2022
Główna	221-02	47 448,77
Główna	221-01	3 308,57
Odsetki	221-04	19 055,70
Razem		<b>69 813,04</b>
Odpis aktualizujący		<b>55 517,99</b>
Stan należności		<b>14 295,05</b>

**Razem : 1 145,88 zł + 14 295,05 zł = 15 440,93 zł**

3. Z tytułu udzielonych zwrotnych pożyczek z funduszu socjalnego - **25 865,00zł**

4. Z tytułu kar umownych – **2 615,82 zł**

**Ogółem należności krótkoterminowe – 43 921,75 zł**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Anna Szewczuk.....

DYREKTOR  
Zespołu Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
w Oławie  
mgr Małgorzata Mrozińska

Zespół Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
ul. Ka. F. Kutrowskiego 31A 55-200 Olawa  
tel/fax 71 3133744  
Regon 021859849, NIP 9121872809

**Załącznik Nr 4**  
dotyczy pozycji w bilansie  
Nr B III. BIII.2

W dniu 31.12.2022 r przeprowadzono kontrolę kasy.

**Stan gotówki w kasie - 0 ,00 zł**

**Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych - 5 642,46 zł**

- środki pieniężne na rachunku świadczeń socjalnych - 5 642,46 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szewczuk  
.....

DYREKTOR  
Zespół Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
w Olawie  
mgr Małgozata Mrozińska  
.....

**Załącznik nr 5**  
dotyczy pozycji w bilansie  
Pasywa D.II.D.II.1, D.II.3,D.II.4

**Zobowiązania na dzień 31.12.2022 rok**

Weryfikacji zobowiązań krótkoterminowych Zespołu Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych w Oławie w 2022 roku

Lp.	Zobowiązanie	Dziennik	Konto księgowo	Stan na 31.12.2020 r	Termin płatności
1	F-ra FV/2506/2022- Konserwacja c.o.	Główny	201	738,00	13.01.2023
2	F-ra D/DO/0003940/23 - energia elektryczna dystrybucja	Główny	201	1 478,03	23.01.2023
3	F-ra F3630P1222SFAKAMN – usługi pocztowe	Główny	201	433,40	10.01.2023
4	F-ra 670/225/2023/F – paliwo gazowe	Główny	201	12 418,83	06.02.2023
5	F-ra E/TM/241+728/22 -Energia elektryczna sprzedaż (mieszkanie)	Główny	201	15,12	04.01.2023
	F-ra F/SKK/2023/1/00021989/6 – energia elektryczna sprzedaż	Główny	201	2 514,69	02.02.2023
	F-ra FV/95/12/22 – konserwacja windy	Główny	201	246,00	14.01.2023
	F-ra 04772F00130/22	Główny	201	110,69	13.01.2023
6	Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 rok	Główny	231	159 575,25	I kwartał 2023 roku
7	Naliczone składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i FEP od wyliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego finansowane przez pracodawcę	Główny	229	32 743,42	I kwartał 2023 roku
8	Naliczone składki PPK	Główny	240	1 270,99	I kwartał 2023 roku
	<b>Razem</b>			<b>211 544,42</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szewczuk

DYREKTOR  
Zespołu Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
w Oławie  
mgr Małgorzata Mrozińska

Zespół Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
ul. Ks. F. Kutrowskiego 31A 55-200 Olawa  
tel/fax 71 3133744  
Regon 021859849, NIP 9121872809

Załącznik nr 6  
dotyczy pozycji w bilansie  
D.II.8.1

**Fundusze specjalne stan na dzień 31.12.2022 rok**  
**Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**

1. Zadłużenie pracowników z tytułu udzielonych  
pożyczek na remont mieszkania - 25 865,00 zł
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym  
świadczeń socjalnych - 5 642,46 zł

-----  
ogółem : 31 507,46 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szewczuk

DYREKTOR  
Zespołu Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
w Olawie  
mgr Małgorzata Mrozińska

**Załącznik Nr 7**  
dotyczy pozycji w bilansie  
Pasywa A.IV.  
Odpisy z wyniku finansowego

### Odpisy z wyniku finansowego

Kwota - **11,02** zł stanowi saldo Wn konta 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

Środki w wysokości 11,02 zł zostały przekazane z wydzielonego rachunku dochodów w dniu 31.12.2022 roku bezpośrednio na konto Starostwa Powiatowego.

Przebieganie konta 820 „Rozliczenie wyniku finansowego” dokonano w 2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Anna Szewczuk

DYREKTOR  
Zespołu Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
w Oławie  
mgr Małgorzata Mrozińska

**Informacja uzupełniająca**  
**Dane o wysokości środków na świadczenia pracowników do zabezpieczenie**  
**w wieloletniej prognozie finansowej**  
**- Zespół Placówek Resocjalizacyjno- Socjoterapeutycznych w Olawie**  
**na lata 2023 – 2025**

Wyszczególnienie	L a t a		
	2023	2024	2025
Nagrody jubileuszowe	35 000,00	22 800,00	12 000,00
Odprawy emerytalne	26 100,00	23 500,00	25 000,00
Razem	61 100,00	46 300,00	37 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szewczuk

DYREKTOR  
Zespołu Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
w Olawie  
mgr Małgorzata Mrozińska

Zespół Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
ul. Ks. F. Kutrowskiego 31A 55-200 Olawa  
tel/fax 71 3133744  
Regon 021859849, NIP 9121872809

Załącznik nr 3c

.....  
Pieczęć jednostki sporządzającej specyfikację

**Specyfikacja sald rozliczeń z jednostkami objętymi bilansem skonsolidowanym / obowiązkiem dokonywania wyłączeń wzajemnych rozliczeń przy sporządzaniu sprawozdania finansowego<sup>1</sup>**

Nazwa i pozycja sprawozdania <sup>2</sup>	Kwota	Opis	Jednostka <sup>3</sup>
Bilans jednostki budżetowej na dzień 31.12.2022 rok	570,14	Nota nr 308/2022	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

21.03.2023 rok  
.....  
Data

.....  
Główny Księgowy  
Anna Szewczuk

.....  
DYREKTOR  
Zespołu Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
w Olawie  
mgr Małgorzata Mrzińska  
Kierownik jednostki

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>2</sup> Nazwa i pozycja sprawozdania, w którym należy dokonać wyłączenia.

<sup>3</sup> Nazwa jednostki, której dotyczy wyłączenie.





.....  
Pieczęć jednostki sporządzającej specyfikację


Specyfikacja majątku (konta 011 i 080) otrzymanego od jednostek objętych obowiązkiem dokonywania wyłączeń wzajemnych rozliczeń przy sporządzaniu sprawozdania finansowego/przekazywanego jednostkom objętym obowiązkiem dokonywania wyłączeń wzajemnych, rozliczeń przy sporządzaniu sprawozdaniu sprawozdania finansowego

Nazwa zadania inwestycyjnego/ Nazwa środka trwałego	PT		Kwota	Przyjęcie /Przekazanie	PK <sup>1</sup>		Jednostka <sup>2</sup>
	Numer	Data			Numer	Data	
X			X	X			

21.03.2023 rok

.....  
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Anna Szawczuk  
Główna księgowa

DYREKTOR  
Zespołu Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
w Olawie  
  
mgr Małgorzata Mirzelińska  
Dyrektor jednostki

<sup>1</sup> Numer i data dokumentu, na podstawie którego przyjęcie (przekazanie) majątku ujęto w księgach rachunkowych jednostki sporządzającej specyfikację

<sup>2</sup> Nazwa jednostki, której przekazano środek trwały lub od której jednostka sporządzającej specyfikację środków trwały otrzymała



.....  
Pieczęć jednostki sporządzającej specyfikację

Specyfikacja majątku ( **konta 013** ) otrzymanego od jednostek objętych obowiązkiem dokonywania wyłączeń wzajemnych rozliczeń przy sporządzaniu sprawozdania finansowego/przekazywanego jednostkom objętym obowiązkiem dokonywania wyłączeń wzajemnych, rozliczeń przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Nazwa zadania inwestycyjnego/ Nazwa środka trwałego	PT		Kwota	Przyjęcie /Przekazanie	PK <sup>1</sup>		Jednostka <sup>2</sup>
	Numer	Data			Numer	Data	
X	X	X	X	X	X	X	X

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szewczuk

.....  
Główna księgowa

DYREKTOR  
Zespołu Placówek  
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych  
w Olawie  
mgr. Małgorzata Mrozińska

Dyrektor jednostki

21.03.2023 rok

.....  
Data

<sup>1</sup> Numer i data dokumentu, na podstawie którego przyjęcie ( przekazanie) majątku ujęto w księgach rachunkowych jednostki sporządzającej specyfikację

<sup>2</sup> Nazwa jednostki, której przekazano środek trwały lub od której jednostka sporządzającej specyfikację środków trwałych otrzymała

