

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM OPIEKUNICZO - MIESZKALNE W KRZYŻANOWICACH REG. 5239 BN 30 15 306 27-100 Krzyżanowice	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Starostwo Powiatowe w Radomiu
Numer identyfikacyjny REGON 523928556	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F947190B53315272 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 457 553,68	4 051 357,64	A Fundusz	3 410 196,63	3 945 382,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 403 993,14	5 034 421,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 457 553,68	4 051 357,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 993 796,51	-1 089 039,00
A.II.1 Środki trwałe	4 457 553,68	4 051 357,64	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 993 796,51	-1 089 039,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 457 553,68	4 011 924,27	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	39 433,37	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 314 903,24	697 319,32
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 314 903,24	697 319,32
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 597,25	12 808,62
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 419,31	18 082,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	68 528,80	92 656,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Maria Bąk
(główny księgowy)

2025-04-14
(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach
Alina Niezgoda
(kierownik jednostki)

F947190B53315272 Korekta nr 2

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 080 274,37	155 133,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	267 546,19	591 344,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	99 370,26	394 856,19
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	6 713,25	23 782,30
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 713,25	23 782,30
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	18 195,24	18 076,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	18 195,24	18 076,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	249 350,95	573 267,55			
B.III.1 Środki pieniężne / kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	249 350,95	573 267,55			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk

Katarzyna Maria Bąk
(główny księgowy)

2025-04-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oplekunkowo-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach
Alina Niezgoda
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F947190B53315272 Korekta nr 2

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 725 099,87	4 642 701,81	Suma pasywów	4 725 099,87	4 642 701,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk

Katarzyna Maria Bąk
(główny księgowy)

2025-04-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach

Alina Nlezzgoda
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F947190B53315272 Korekta nr 2

Strona 3 z 4

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Bąk

Katarzyna Maria Bąk
(główny księgowy)

2025-04-14

(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia

F947190B53315272 Korekta nr 2

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oplekuno-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach


mgr Alina Niezgoda

Alina Niezgoda
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM OPIEKUNCZO - MIESZKALNE W KRZYŻANOWICACH BN 17 50 REG. 523 27-100 Krzyżanowice Numer identyfikacyjny REGON 523928556		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Adresat: Starostwo Powiatowe w Radomiu Wysłać bez pisma przewodniego 57455A1EF993CFF3 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				68 603,33	150 708,66
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				68 603,33	150 708,66
B. Koszty działalności operacyjnej				2 068 978,59	1 249 034,13
B.I. Amortyzacja				104 548,17	110 154,06
B.II. Zużycie materiałów i energii				128 304,35	128 872,40
B.III. Usługi obce				633 689,58	374 762,09
B.IV. Podatki i opłaty				0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia				983 979,10	513 797,27
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				215 218,39	117 925,31
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				3 239,00	3 523,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia				0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-2 000 375,26	-1 098 325,47
D. Pozostałe przychody operacyjne				235,29	186,82
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
D.II. Dotacje				0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne				235,29	186,82
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	0,00

mgr Katarzyna Bąk
Katarzyna Maria Bąk
główny księgowy

2025-04-14
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkaln.
w Krzyżanowicach
Alina Niezgoda
kierownik jednostki
mgr Alina Niezgoda

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 000 139,97	-1 098 138,65
G.	Przychody finansowe	6 343,46	9 099,65
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	6 343,46	9 099,65
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 993 796,51	-1 089 039,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 993 796,51	-1 089 039,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk

Katarzyna Maria Bąk
główny księgowy

2025-04-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oplekunkowo-miejskiego
w Krzyżanowicach

mgr Alina Niezgoda

Alina Niezgoda
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

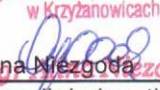

mgr Katarzyna Bąk
Katarzyna Maria Bąk

główny księgowy

2025-04-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oplekunko-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach

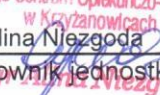

Alina Niezgoda

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM OPIEKUNCZO - MIESZKALNE W KRZYŻANOWICACH Krzyżanowice 219A, 27-100 Iłża tel. 48 86 37 50 REG. 523928556 NIP 796 30 15 306 27-100 Krzyżanowice Numer identyfikacyjny REGON 523928556	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Radomiu	
		Wysłać bez pisma przewodniego ABF6EBD40F30EB6B 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	5 403 993,14	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 461 095,09	2 131 280,83	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	898 993,24	1 154 551,39	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	29 164,05	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	4 562 101,85	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	947 565,39	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	57 101,95	2 500 852,48	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	1 993 796,51	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	57 101,95	160 502,80	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	29 164,05	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	10 673,57	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	306 715,55	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 403 993,14	5 034 421,49	


mgr Katarzyna Bąk
Katarzyna Maria Bąk
główny księgowy

2025-04-14
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekunczo-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach
Alina Niezgoda
kierownik jednostki


III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 993 796,51	-1 089 039,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 993 796,51	-1 089 039,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 410 196,63	3 945 382,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Maria Bąk
główny księgowy

2025-04-14
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach

Alina Niezgoda
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Maria Bąk

główny księgowy

2025-04-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oplekunko-Mieszkalnego
w Krzeszowicach


mgr Alina Niezgoda

kierownik jednostki

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.18

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Bąk
Katarzyna Maria Bąk
(główny księgowy)

2025.04.18

rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach


mgr Alina Niezgoda
Alina Niezgoda

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA POWIATOWEGO
CENTRUM OPIEKUNCZO-MIESZKALNEGO
W KRZYŻANOWICACH korekta**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowe Centrum Opiekuńczo Mieszkalne w Krzyżanowicach
1.2	siedzibę jednostki Krzyżanowice
1.3	adres jednostki Krzyżanowice 219 A 27 -100 Iłża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Powiatowe Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Krzyżanowicach powołane zostało z dniem 1 stycznia 2023 r na podstawie Uchwały Nr 495/XLVII/2022 Rady Powiatu Radomskiego z dnia 30 września 2022 roku jako powiatowa jednostka organizacyjna pomocy społecznej działająca w formie jednostki budżetowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01- 01- 2024-31- 12 -2024 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, nie dotyczy – jednostkowe sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach , Krzyżanowice 219, 27-100 Iłża Aktywa i pasywa wyceniane według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji. 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. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na okres krótszy niż rok nie podlega ujęciu w ewidencji na koncie 020, także każdorazowa aktualizacja programu komputerowego (przy posiadaniu licencji na czas nieokreślony) nie stanowi wartości niematerialnych i prawnych i podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty, zakup oprogramowania komputerowego (przy posiadaniu licencji na czas nieokreślony), którego wartość jest równa bądź większa niż 10 000 jest ujmowane na koncie 020. Licencje o wartości niższej niż 10 000 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i podlegają one jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania i są księgowane w koszty. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie środków trwałych ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, zestawy komputerowe, oraz środki transportu i inne rzeczy, o wartości powyżej kwoty wskazanej w art. 16 d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. powyżej 10 000 złotych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia, a więc rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem. Wartość ta określa się jako wartość początkową.
- 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,

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”

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe, tj. środki o wartości od 500 zł do 10 000 zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, a umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Ewidencji ilościowej podlegają pozostałe środki trwałe do 500 zł tj:

- Meble, szafy, biurka, fotele, krzesła, regały, stoły, szafy metalowe, centrala systemu przywoławczego, centrala polon alfa itp.; i nadaje się im numery inwentarzowe

Pozostałe środki trwałe do 500 zł tj

- telefony komórkowe, pościel, rolety materiałowe podlegają ewidencji ilościowej bez numerów inwentarzowych.

Obowiązkowej ewidencji w księdze inwentarzowej nie podlegają:

- sprzęt przeciwpożarowy: gaśnice, wyposażenie hydrantu, detektor gazu czujnik (przewodowy), apteczki.

Drobne przedmioty biurowe stanowiące indywidualne wyposażenie pracowników takie jak: linie, druki, papier, kalki, zszywacze, spinacze, kalendarze, tusze, tonery do drukarek, czasopisma, znaczki pocztowe, części zamienne lub inne urządzenia bezpośrednio po zakupie zamontowane, worki foliowe, folia aluminiowa, drobne przedmioty gospodarcze jednorazowego użycia (talerze, kubki, sztuczne plastikowe), igły i strzykawki jednorazowego użycia są traktowane, materiały do terapii są to materiały eksploatacyjne i nie podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Zgodnie z § 11 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, odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących: - Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. - Odpis dokonuje się indywidualnie dla poszczególnej należności. - Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, obejmującej należne odsetki, z uwzględnieniem ostrożnej wyceny. Zachowanie zasady ostrożnej wyceny obliguje do dokonania aktualizacji należności uwzględniając prawdopodobieństwo ich zapłaty. -Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności mają wyłącznie znaczenie dla celów bilansowych. - Odpis aktualizujący pozostaje w księgach rachunkowych tak długo, jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, której dotyczy.
5.	inne informacje: Powiatowe Centrum Opiekuńczo - Mieszkalne w Krzyżanowicach na podstawie Uchwały Nr 1039/2022 z dnia 29 grudnia 2022 roku otrzymało zgodę Zarządu Powiatu Radomskiego na przejecie nakładów inwestycyjnych związanych z realizacją zadania pn." Budowa Powiatowego Centrum Opiekuńczo – Mieszkalnego w Krzyżanowicach o wartości 4 562 101,85 zł Powiatowe Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Krzyżanowicach powołane zostało z dniem 1 stycznia 2023 r na podstawie Uchwały Nr 495/XLVII/2022 Rady Powiatu Radomskiego z dnia 30 września 2022 roku jako powiatowa jednostka organizacyjna pomocy społecznej działająca w formie jednostki budżetowej. inne informacje: Na podstawie Uchwały Nr 63/VI/2024 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 4 października 2024 w sprawie likwidacji jednostki budżetowej -Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach- zostały nieodpłatnie przekazane środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe z Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach do jednostki organizacyjnej, Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Krzyżanowicach. Powiatowe Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Krzyżanowicach przejęło mienie o wartości; -154 119,00 (środki trwałe) - 2 225,10 (pozostałe środki trwałe) <u>Razem 156 344,10</u> Zobowiązania o wartości : -10 673,57 (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 rok) <u>Razem 10 673,57</u> Jednostka prowadzi ewidencję wzajemnych rozliczeń między jednostkami (konto976) oddzielnie dla należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze oraz odrębnie dla zmian w funduszu jednostki.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 <i>W załączeniu Tabela 1 prezentująca majątek trwały brutto i Tabela 2 prezentująca wartość amortyzacji i umorzeń</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>W załączeniu Tabela 3 – nie dotyczy</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie <i>W załączeniu Tabela 4 – nie dotyczy</i>
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 <i>W załączeniu Tabela 5 – nie dotyczy</i>
1.6	liczbę 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) <i>W załączeniu Tabela 6 – nie dotyczy</i>
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy
1.12	łącną 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 Nie dotyczy
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

	W załączeniu Tabela 7- kierując się zasadą istotności, jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych		
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	W załączeniu Tabela 8 – nie dotyczy		
1.15	1. nagrody jubileuszowe –0,00 zł , 2. odprawy emerytalne/rentowe – 0,00 zł , 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 0,00 zł. 4. odszkodowania -0,00 zł 5 inne np.: świadczenia BHP. Dokonano zakupu odzieży i obuwia BHP na kwotę 658,01 zł Odprawy pośmiertne – 0,00 zł Refundacja za zakup okularów – 0,00 zł		
	Nie dotyczy		
1.16	inne informacje		
	Nie dotyczy		
2.			
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	W załączeniu Tabela 9- 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		
	W załączeniu Tabela 10- nie dotyczy		
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	0
	2	Przychody – które wystąpiły incydentalnie	
	3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	
	4	koszty – które wystąpiły incydentalnie	0
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 występuje		
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		
	Nie występuje		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk
(główny księgowy)

17.04.2025
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach

mgr Anna Niezgoda
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych			17 253,71		17 253,71				-	17 253,71
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	-	17 253,71	-	17 253,71	-	-	-	-	17 253,71
2.1.	Grunty					-				-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-				-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 562 101,85			254 395,38	254 395,38			93 869,17	93 869,17	4 213 837,30
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					-				-	-
2.4.	Środki transportu			154 119,00		154 119,00				-	154 119,00
2.5.	Inne środki trwałe	6 294,49		36 932,08	283 559,43	320 491,51				-	326 786,00
2.	Razem środki trwałe	4 568 396,34	-	191 051,08	29 164,05	220 215,13	-	-	93 869,17	93 869,17	4 694 742,30
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			29 164,05	-	29 164,05				-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 568 396,34	-	220 215,13	-	220 215,13	-	-	93 869,17	93 869,17	4 694 742,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Bąk
(główny księgowy)

14.04.2024
(data)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach
mgr Anna Niezgoda
(kierownik jednostki)

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych			17 253,71		17 253,71				-	17 253,71		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	-	17 253,71	-	17 253,71	-	-	-	-	17 253,71	-	-
2.1.	Grunty					-				-	-		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 548,17		110 988,46		110 988,46			13 623,60	13 623,60	201 913,03	4 457 553,68	4 011 924,27
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					-				-	-		
2.4.	Środki transportu			154 119,00		154 119,00				-	154 119,00		
2.5.	Inne środki trwałe	6 294,49		281 058,14		281 058,14				-	287 352,63		39 433,37
2.	Razem środki trwałe	110 842,66	-	546 165,60	-	546 165,60	-	-	13 623,60	13 623,60	643 384,66	4 457 553,68	4 051 357,64
3.	Środki trwałe w budowie					-				-	-		
4.	Zaliczki na środki trwałe					-				-	-		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	110 842,66	-	546 165,60	-	546 165,60	-	-	13 623,60	13 623,60	643 384,66	4 457 553,68	4 051 357,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk
(główny księgowy)

17.04.2025
(data)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekunio-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach
(kierownik jednostki)
mgr Anna Niezgoda

POWIATOWE CENTRUM OPIEKUNICZO-MIESZKALNE W KRZYŻANOWICACH

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				-
2.	Środki trwałe				-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
5.1.	Akcje i udziały				-
5.2.	Inne papiery wartościowe				-
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				-
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Bąk

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekuniczno-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach
mgr Alina Niezgoda

28.03.2024

Tabela nr 4

POWIATOWE CENTRUM OPIEKUNICZO-MIESZKALNE W KRZYŻANOWICACH

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Bąk
.....
(główny księgowy)

28.03.2024
(data)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekunczo-Mieszkalne
w Krzyżanowicach
mgr Alina Niezgoda
.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5

POWIATOWE CENTRUM OPIEKUNICZO-MIESZKALNE W KRZYŻANOWICACH

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				-
4.	Środki transportu				-
5.	Inne środki trwałe				-
Razem		-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk

(główny księgowy)

28.03.2024

(data)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach

mgr Alina Niezgoda

(kierownik jednostki)

Tabela nr 6

POWIATOWE CENTRUM OPIEKUNICZO-MIESZKALNE W KRZYŻANOWICACH

Stan odpisów aktualizujących wartości należności						
Lp.	Grupa należności objętych odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	A.III. Należności długoterminowe					-
2.	B.II Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					-
4	B.II.2 Należności od budżetów					-
5	B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
6	B.II.4 Pozostałe należności					-
7	OGÓŁEM 1+2	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Bąk
.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekuniczno-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach
mgr Alina Niezgoda
.....
(kierownik jednostki)

28.03.2024
(data)

POWIATOWE CENTRUM OPIEKUNCTWO MIESZKALNE W KRZYŻANOWICACH

Rozliczenia międzykresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Ubezpieczenia osobowe		
3.	Prenumerata		
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		
5.	Inne		
	...		
SUMA		-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Bąk

.....
(główny księgowy)

28.03.2024
data

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekunstwo-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach
mgr Alina Niezgoda
(kierownik jednostki)

Tabela nr 8

POWIATOWE CENTRUM OPIEKUNCTWO MIESZKAŁNE W KRZYŻANOWICACH

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie			
---	--	--	--

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	-	-
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe		
1.2.	- gwarancje bankowe		
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej	-	-
3.	Poręczenia	-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Bąk...
(główny księgowy)

28.03.2024
data

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekuncko-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach
mgr Alina Niezgoda
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9

POWIATOWE CENTRUM OPIEKUŃCZO-MIESZKALNE W KRZYŻANOWICACH

Odpisy aktualizujące wartości zapasów z podziałem na pozycje bilansowe oraz zmiany wartości odpisów aktualizujących						
Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy					
1.	Materiały					
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk

.....
(główny księgowy)

28.03.2024
data

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach

mgr Alina Niezgoda
.....
(kierownik jednostki)

POWIATOWE CENTRUM OPIEKUNČO-MIESZKALNE W KRZYŻANOWICACH

Tabela nr 10

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym			
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	29 164,05		
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
SUMA		29 164,05	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk

.....
(główny księgowy)

28.03.2024
data

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Opiekunčzo-Mieszkalnego
w Krzyżanowicach

mgr Alina Niezgoda
(kierownik jednostki)