

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH tel. 48 616 30 27; 48 616 37 47 REG. 000295232 NIP 796 18 83 168 219 27-100 Krzyżanowice powiat radomski, woj. świętokrzyskie	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Radomiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 337E862A2CB42630 
Numer identyfikacyjny REGON 523928013		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	197 099,27	0,00	A Fundusz	250 201,92	0,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	240 146,25	0,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	197 099,27	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 055,67	0,00
A.II.1 Środki trwałe	197 099,27	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	10 055,67	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	165 719,27	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	31 380,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	370 521,09	0,00
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	370 521,09	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 051,48	0,00
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	26 833,77	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	144 073,94	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bak
Katarzyna Maria Bak
(główny księgowy)

2024-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

337E862A2CB42630

DYREKTOR

mgr Sylwester Gałek
SYLWESTER GAŁEK
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	423 623,74	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	152 824,58	0,00
B.I Zapasy	27 667,01	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	16 737,32	0,00
B.I.1 Materiały	27 667,01	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 737,32	0,00
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	226 394,83	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	226 394,83	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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	169 561,90	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	169 561,90	0,00			
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

Katarzyna Bak
mgr Katarzyna Bak
(główny księgowy)

2024-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

337E862A2CB42630

DYREKTOR

Sylwester Gąlek
mgr Sylwester Gąlek
SYLWESTER GAŁEK
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	620 723,01	0,00	Suma pasywów	620 723,01	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk
Katarzyna Maria Bąk
(główny księgowy)

2024-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

337E862A2CB42630

DYREKTOR

mgr Sylwester Gałek
SYLWESTER GAŁEK
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 3 z 4

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Bąk
(główny księgowy)

2024-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

337E862A2CB42630

DYREKTOR


mgr Sylwester Gałek
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

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)	-8 249,18	0,00
G.	Przychody finansowe	18 304,85	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	18 304,85	0,00
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)	10 055,67	0,00
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)	10 055,67	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Maria Bąk
główny księgowy

2024-12-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Sylwester Gajek
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk

Katarzyna Maria Bąk

główny księgowy

2024-12-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Sylwester Gałek

SYLWESTER GAŁEK

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH Krzyżanowice 219, 27-100 Iłża tel. 48 616 30 27, 48 616 37 47 REG 0002927190 Krzyżanowice Numer identyfikacyjny REGON 523928013	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Radomiu Wysłać bez pisma przewodniego 12206AEF670E1A58 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	0,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 063 551,31	0,00
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 821 063,97	0,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	242 487,34	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	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 823 405,06	0,00
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 823 405,06	0,00
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	0,00
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	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	240 146,25	0,00

mgr Katarzyna Bąk
 Katarzyna Maria Bąk
 główny księgowy

2025-04-14
 rok, miesiąc, dzień

mgr Sylwester Gałek
 SYLWESTER GAŁEK
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 055,67	0,00
III.1.	zysk netto (+)	10 055,67	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	250 201,92	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk

Katarzyna Maria Bąk
główny księgowy

2025-04-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr SYLWESTER GAŁEK
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk
Katarzyna Maria Bąk
główny księgowy

2025-04-14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Sylwester Gałek
SYLWESTER GAŁEK
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH tel. 48 616 30 27; 48 616 37 47 REG. 000295231 NIP: 796 18 83 168 219 pow. radomski, woj. mazowieckie 27-100 Krzyżanowice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Radomiu
Numer identyfikacyjny REGON 523928013		083626EEFBA2FBF3 

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

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

mgr Sylwester Gałek

SYLWESTER GAŁEK

(kierownik jednostki)

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


mgr Sylwester Gąlek
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach
1.2	siedzibę jednostki Krzyżanowice
1.3	adres jednostki Krzyżanowice 219 27 -100 Iłża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach jest jednostką organizacyjną Starostwa Powiatowego w Radomiu obsługującą Dom Pomocy Społecznej i Powiatowe Centrum- Opiekuńczo Mieszkalne w Krzyżanowicach. Powiatowe Centrum Usług Wspólnych wykonuje wspólną obsługę administracyjną, kadrową, zamówień publicznych, finansową, organizacyjną i żywieniową transportową, pralniczą i związaną z zapewnieniem utrzymania należytego stanu technicznego infrastruktury gospodarczej jednostek obsługiwanych na podstawie Uchwały Nr 496/XLVII/2022 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 30 września 2022 r.
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, których wartość jest równa bądź większa niż 10 000 są 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 ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych ustalone 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 w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem. Wartość tę 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 . ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe „ i 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”

Natomiast ewidencję ilościową prowadzi się do 500 zł w przypadku zakupu:

- Mebli– półki, gabloty, szafki na klucze, dywany i nadaje się numer inwentarzowy itp.

Pozostałe środki trwałe do 500 zł podlegają ewidencji ilościowej tj:

- Drobnny sprzęt ogrodniczy -łopaty, grabie, młotki, taczki, klucze, pawilony ogrodowe,
- Aparaty telefoniczne, centrale telefoniczne, faxy, telefony komórkowe
- Klawiatury, myszy, pendrive, UPS, czytnik kodów, itp.
- Firany, zasłony, rolety materiałowe, kotary.
- Garnki-duże, stalowe, pokrywki, wiadra wykładzina PCV itp. i nie nadaje się numerów inwentarzowych.

Obowiązkowej ewidencji w księdze inwentarzowej nie podlegają:

- sprzęt przeciwpożarowy: gaśnice, wyposażenie hydrantu, detektor gazu czujnik

(przewodowy), apteczki.

- inne składki trwałe zamontowane wewnątrz: obudowy do grzejników, zlewozmywaki– porcelana, itp.

Drobne przedmioty biurowe stanowiące indywidualne wyposażenie pracowników takie jak : linie, druki ,papier, kalki, zszywacze, spinacze, kalendarze, tusze, tonery do drukarek, czasopisma, znaczki pocztowe, natomiast części zamienne lub inne urządzenia bezpośrednio po zakupie zamontowane, worki foliowe, folia aluminiowa, drobne przedmioty gospodarcze jednorazowego użycia (talerze, kubki, sztucze plastikowe), drobne przedmioty służące do utrzymania czystości samochodów, paliwo do środków transportowych są traktowane , jako materiały eksploatacyjne i nie podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej./materiały biurowe tj, min papier ksero, tonery na koniec roku ujmuje się na koncie 310 , po czym w następnym roku wydawane są „401” Zużycie materiałów i energii.

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:

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 i wartości niematerialne i prawne z Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach do jednostki organizacyjnej, tj; Domu Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach i Powiatowego Centrum_Opiekuńczo-Mieszkalnego w Krzyżanowicach.

W związku z likwidacją jednostki – PCUW w Krzyżanowicach na podstawie Uchwały nr 63/VI/ 2024 z dnia 4 października 2024 roku Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach z dniem 31.12.2024 przejął mienie o wartości:

- 696 214,11- (środki trwałe)
- 242 658,08 -(pozostałe środki trwałe
- 41 265,93 -(wartości niematerialne i prawne)

Razem 980 138,12

Przekazano na podstawie protokołu zdawczo -odbiorczego pomiędzy Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach a Domem Pomocy Społecznej

w Krzyżanowicach magazyny :

- 34 243,36 – (spożywczy)
- 2 515,94 - (szwalnia)

Razem 36 759,30

Ogółem 1 016 897,42

Zobowiązania o wartości :

-196 128,03 (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 rok)

Razem 196 128,03

Powiatowe Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Krzyżanowicach przejęło mienie o wartości;

- 154 119,00 (środki trwałe)
- 2 225,10 (pozostałe środki trwałe)

Razem 156 344,10

Zobowiązania o wartości :

-10 673,57 (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 rok)

Razem 10 673,57

	Jednostka prowadzi ewidencję wzajemnych rozliczeń między jednostkami (konto 976) 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 <i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>
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>
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 tytułów 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 <i>Nie dotyczy</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty <i>Nie dotyczy</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat <i>Nie dotyczy</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Nie dotyczy</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
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	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	1. nagrody jubileuszowe – 85 390,24 zł 2. odprawy emerytalne – 71 503,20 zł 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 3 473,96 zł (rozwiązanie stosunku pracy z dyrektorem) 4. odszkodowania – 0,00 zł 5. inne 3 629,12 w tym: a) świadczenia rzeczowe BHP odzież ochronna -3 229,12 zł b) refundacja za zakup okularów - 400,00 zł c) odprawy pośmiertne – 0,00 zł																				
1.16	inne informacje																				
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.																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Opis charakteru zdarzenia</th><th>Kwota</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Przychody - o nadzwyczajnej wartości</td><td></td><td>0</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Przychody – które wystąpiły incydentalnie</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>3</td><td>Koszty - o nadzwyczajnej wartości</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>4</td><td>koszty – które wystąpiły incydentalnie</td><td></td><td>0</td></tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota	1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		0	2	Przychody – które wystąpiły incydentalnie			3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości			4	koszty – które wystąpiły incydentalnie		0
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	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																				
	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																				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk

(główny księgowy)

18.04.2025

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Sylwester Gałek

(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	11 085,64		30 180,29		30 180,29			41 265,93	41 265,93	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	11 085,64	-	30 180,29	-	30 180,29	-	-	41 265,93	41 265,93	-
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					-				-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	511 103,94				-		1 500,00	509 603,94	511 103,94	-
2.4.	Środki transportu	336 316,77				-			336 316,77	336 316,77	-
2.5.	Inne środki trwałe	245 728,78		8 597,70		8 597,70		5 030,90	249 295,58	254 326,48	0,00
2.	Razem środki trwałe	1 093 149,49	-	8 597,70	-	8 597,70	-	6 530,90	1 095 216,29	1 101 747,19	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 093 149,49	-	8 597,70	-	8 597,70	-	6 530,90	1 095 216,29	1 101 747,19	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk

(główny księgowy)

27.03.2025

(data)

DYREKTOR

mgr Sylwester Gałek

(kierownik jednostki)

POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH
w Krzyżanowicach

Krzyżanowice 219 Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

tel. 48 616 30 27; 48 616 korekta
REG. 000295231 NIP 796 18 83 168
pow. radomski, woj. mazowieckie

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	11 085,64	-	30 180,29	-	30 180,29	-	-	41 265,93	41 265,93	-	-	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	11 085,64	-	30 180,29	-	30 180,29	-	-	41 265,93	41 265,93	-	-	-
2.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	345 384,67	-	29 009,64	-	29 009,64	-	1 500,00	372 894,31	374 394,31	-	165 719,27	-
2.4.	Środki transportu	304 936,77	-	4 620,00	-	4 620,00	-	-	309 556,77	309 556,77	-	31 380,00	-
2.5.	Inne środki trwałe	245 728,78	-	8 597,70	-	8 597,70	-	5 030,90	249 295,58	254 326,48	0,00	-	-
2.	Razem środki trwałe	896 050,22	-	42 227,34	-	42 227,34	-	6 530,90	931 746,66	938 277,56	0,00	197 099,27	-
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	896 050,22	-	42 227,34	-	42 227,34	-	6 530,90	931 746,66	938 277,56	0,00	197 099,27	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk
(główny księgowy)

15.04.2025

(data)

DYREKTOR

mgr Sylwester Gątek

(kierownik jednostki)

POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH

Tabela nr 3

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
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	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
mgr Sylwester Gałek

20.03.2025

POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH

Tabela nr 4

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)

20.03.2025
(data)

DYREKTOR

mgr Sylwester Gałek
.....
(kierownik jednostki)

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)

20.03.2025

(data)

DYREKTOR

mgr Sylwester Gątek

(kierownik jednostki)

POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH

Tabela nr 6

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	-	-	-	-	-

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

20.03.2025
(data)

DYREKTOR
mgr Sylwester Gulek
.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 7

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)

20.03.2025
data
DYREKTOR
mgr Sylwester Gales
.....
(kierownik jednostki)

POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Tabela Nr 8

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 KSIEGOWY

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

20.03.2025
data

DYREKTOR

mgr Sylwester Gąlek
.....
(kierownik jednostki)

POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH

Tabela nr 9

Odpisy aktualizujące wartość 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)

20.03.2025
data

DYREKTOR
mgr Sylwester Gałek
.....
(kierownik jednostki)

POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH 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			
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
SUMA		0,00	0,00	0,00

.....
mgr Sylwester Gątek

28.03.2024

DYREKTOR
mgr Sylwester Gątek