

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH Krzyżanowice 219, 27-100 Iłża tel. 48 616 39 46 REG. 523928013 27-100 Krzyżanowice pow. radomski, woj. mazowieckie Numer identyfikacyjny REGON 523928013	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Radomiu Wysłać bez pisma przewodniego 8EC086961A9E1B4B 
--	--	--

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Maria Bak
(główny księgowy)

2024-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
mgr Tomasz Grzegorz Bartos
(kierownik jednostki)

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	0,00	423 623,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	152 824,58
B.I Zapasy	0,00	27 667,01	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	16 737,32
B.I.1 Materiały	0,00	27 667,01	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	16 737,32
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	0,00	226 394,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	226 394,83			
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	0,00	169 561,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	169 561,90			
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 Maria Bąk
(główny księgowy)

2024-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach


mgr Tomasz Grzegorz Bartos
(kierownik jednostki)

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

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Bąk
Katarzyna Maria Bąk
(główny księgowy)

2024-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach

mgr Tomasz Bartos
Tomasz Grzegorz Bartos
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Bąk
(główny księgowy)

2024-04-12

(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR
Gminnego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach
mgr Tomasz Grzegorz Bartos
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH Krzyżanowice 219, 27-100 Rada tel. 48 616 37 46 REG. 523928013 NIP 796 30 15 312 now. rada 27-100 Krzyżanowice		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Starostwo Powiatowe w Radomiu	
Numer identyfikacyjny REGON 523928013		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 683C5C163FCC1E53 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00		4 030 877,45
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		0,00		4 030 877,45
B.	Koszty działalności operacyjnej		0,00		4 084 029,21
B.I.	Amortyzacja		0,00		45 388,07
B.II.	Zużycie materiałów i energii		0,00		1 287 129,18
B.III.	Usługi obce		0,00		189 201,16
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00		0,00
B.V.	Wynagrodzenia		0,00		2 123 444,56
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		0,00		432 581,64
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00		6 284,60
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)		0,00		-53 151,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00		44 902,58
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00
D.II.	Dotacje		0,00		0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00		44 902,58
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Maria Bąk
mgr Katarzyna Bąk
główny księgowy

2024-04-12
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach
mgr Tomasz Bartos
kierownik jednostki

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk
Katarzyna Maria Bąk
główny księgowy

2024-04-12

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach

mgr Tomasz Grzegorz Bartos
Tomasz Grzegorz Bartos
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Maria Bak
główny księgowy

2024-04-12

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach


mgr Tomasz Grzegorz Bartos
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH Krzyżanowice 219, 27-100 Hża tel. 48 619 37 46 REG. 523928013, NIP 796 30 15 312 pow. radomski, woj. mazowieckie			Starostwo Powiatowe w Radomiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 44A90896A338A1CB	
523928013				
			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)		0,00	4 063 551,31
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	3 821 063,97
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		0,00	242 487,34
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)		0,00	3 823 405,06
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	3 823 405,06
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)		0,00	240 146,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Maria Bak
główny księgowy

2024-04-12
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach
mgr Tomasz Grzegorz Bartos
kierownik jednostki

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Maria Bak
główny księgowy

2024-04-12

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Kwidzynie

Tomasz Grzegorz Bartos
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Maria Bak
główny księgowy

2024-04-12
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach

mgr Tomasz Grzegorz Bartos
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH w Krzyżanowicach Krzyżanowice 219, 27-100 Iłża tel. 219 16 37 46 REG. 523928013, NIP 796 30 15 312 27-100 Krzyżanowice pow. radomski, woj. mazowieckie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Starostwo Powiatowe w Radomiu
Numer identyfikacyjny REGON 523928013	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	07BF85973E857E7C 

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

Katarzyna Maria Bąk
(główny księgowy)

2024.04.15
rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach
mgr Tomasz Grzegorz Bartos
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Maria Bak
(główny księgowy)

2024.04.15
rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach
mgr Tomasz Grzegorz Bartos
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA POWIATOWEGO CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KRZYŻANOWICACH KOREKTA

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 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- 2023-31- 12 -2023 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 trwał 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.

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 lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub d

arowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- 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:

- Drobny 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 trwale 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: Na podstawie Uchwały Nr 1029/2022 Zarządu Powiatu Radomskiego z dnia 29 grudnia 2022 r oraz uchwały Nr 1090/2023 z dnia 22 lutego 2023 zostały nieodpłatnie przekazane środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z Domu Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach do nowo utworzonej jednostki organizacyjnej, tj; Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach w kwocie 851 833,11 - wartość środków trwałych, 236 488,38 – wartość pozostałych środków trwałych , 11 085,64 wartość wartości niematerialnych i prawnych. W związku z utworzeniem z dniem 01.01 2023 r Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach , powołanego Uchwałą Nr 496/XLVII/2022 z dnia 30 .09.2022 r Rady Powiatu Radomskiego wyrażona została zgoda na nieodpłatne przekazanie środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowiących dotychczasowe

	wyposażenie Domu Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach do Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach. Przekazano na podstawie protokołów zdawczo -odbiorczych pomiędzy Domem Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach a Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach magazyny : -spożywczy na kwotę 31 762,06 ✓ -szwalnia na kwotę 2 515,94 ✓ -BHP na kwotę 1 374,89 ✓ Razem 35 652,89
	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 W załączeniu Tabela 1 prezentująca majątek trwały brutto i Tabela 2 prezentująca wartość amortyzacji i umorzeń
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 W załączeniu Tabela 3 – nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość W załączeniu Tabela 4 – nie dotyczy
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 W załączeniu Tabela 5– nie dotyczy
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) W załączeniu Tabela 6– nie dotyczy
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń														
	Nie dotyczy														
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														
	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	łączną 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 – 19 851,00 zł 2. odprawy emerytalne – 58 176,00 zł 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 334,88 zł(pracownik długotrwale chorował i wygaśł stosunek pracy zawarty na czas określony) 4. Nadgodziny – 6 550,95 zł 5. Nagrody – 95 100,00 zł 6..inne 3 984,69 w tym: a) świadczenia rzeczowe BHP odzież ochronna -3 184,69 zł b) refundacja za zakup okularów - 800,00 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><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Opis charakteru zdarzenia</td><td>Kwota</td></tr><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>1.Pozostałe przychody operacyjne w tym:</td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota	1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		0	2	Przychody – które wystąpiły incydentalnie	1.Pozostałe przychody operacyjne w tym:			
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota												
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		0												
2	Przychody – które wystąpiły incydentalnie	1.Pozostałe przychody operacyjne w tym:													

			1. Darowizna w formie rzeczowej w kwocie: 8 619,50 tj. art. żywnościowe	
	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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Katarzyna Bąk
 (główny księgowy)

12.04.2024
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
 w Krzyżanowicach

 mgr Tomasz Bartos
 (kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem 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)	przenieszczenie 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		11 085,64				-	11 085,64
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0				-				-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-		11 085,64	-	11 085,64	-			-	11 085,64
2.1.	Grunt					-				-	-
2.1.1.	Grunt 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		511 103,94				-	511 103,94
2.4.	Środki transportu			336 316,77		336 316,77				-	336 316,77
2.5.	Inne środki trwałe			245 728,78		245 728,78				-	245 728,78
2.	Razem środki trwałe	-		1 093 149,49	-	1 093 149,49	-			-	1 093 149,49
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	-	1 093 149,49	-			-	1 093 149,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Bąk

(główny księgowy)

11.04.2024

(data)

DYREKTOR

mgr Tomasz Partos

(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu 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/umorzanie 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	-	11 085,64	-	-	-	-	11 085,64	-	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	-	11 085,64	-	11 085,64	-	-	-	-	11 085,64	-	-
2.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	345 384,67	-	345 384,67	-	-	-	-	345 384,67	-	165 719,27
2.4.	Środki transportu	-	-	304 936,77	-	304 936,77	-	-	-	-	304 936,77	-	31 380,00
2.5.	Inne środki trwałe	-	-	245 728,78	-	245 728,78	-	-	-	-	245 728,78	-	-
2.	Razem środki trwałe	-	-	896 050,22	-	896 050,22	-	-	-	-	896 050,22	-	197 099,27
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	-	-	896 050,22	-	896 050,22	-	-	-	-	896 050,22	-	197 099,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Bąk
(główny księgowy)
11.04.2024
(data)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach
mgr Marius
(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

Wzrost
Krzyszna Bąk

.....

28.03.2024

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach
mgr Tomasz Bartos

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)				
		Powierzchnia (m ²)				
2.		Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Bąk
(główny księgowy)

28.03.2024
(data)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
mgr Jolanta Bortalska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5

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		-	-	-	-

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

28.03.2024
(data)

DYREKTOR
Krajowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach
mgr Tomasz Jędras
.....
(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	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Bak
(główny księgowy)

28.03.2024
(data)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach
mgr Tomasz Bartoś
(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)

28.03.2024
data

DYREKTOR
Owiatowego Centrum Usług Wspólnych
mgr Joanna Bąk

(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	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Bąk

28.03.2024
data

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
mgr Tomasz Kozłowski
(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)

28.03.2024
data

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Krzyżanowicach

mgr Tomasz
(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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Bąk

28.03.2024

DYREKTOR
W Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
mgr Tomasz Bartos