

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej OPIEKUNSTWO WYCHOWAWCZYCH w ZAWIERCIU 42-400 Zawiercie; ul. Daszyńskiego 4 NIP: 649-230-06-04 REGON: 243665211 32.67.219.32..... Numer identyfikacyjny REGON		BILANS budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31.12. 2018 r.		Adresat ZARZĄD STAROSTWA POWIATOWEGO W ZAWIERCIU Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	110 262,99	99 158,07	A. Fundusz	75 219,25	37 917,24
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	899 719,88	981 878,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	110 262,99	99 158,07	II. Wynik finansowy netto (+,-)	824 500,63	943 961,64
1. Środki trwałe	110 262,99	99 158,07	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	50 088,28	50 088,28	2. Strata netto (-)	824 500,63	943 961,64
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 970,71	38 933,79	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	15 204,00	10 136,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 711,06	76 957,94
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	66 711,06	76 957,94
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 941,55	6 337,70
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 356,35	8 606,22
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 840,53	46 296,91
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	31 667,32	15 717,11	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	16 094,69	0,00	8. Fundusze specjalne	15 572,63	15 717,11

1. Materiały	16 094,69		8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 572,63	15 717,11
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności	13 910,00	14 552,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	13 910,00	14 552,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 662,63	1 165,11			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 662,63	1 165,11			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia					
Suma aktywów	141 930,31	114 875,18	Suma pasywów	141 930,31	114 875,18

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Szełczyk
(główny księgowy)

2019-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUNCTWO WYCHOWAWCZYCH
W ZAWIERCIU
(kierownik jednostki)
mgr Sławomir Janicki

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1	Nazwa jednostki	Centrum Administracyjne Placówek Opiekunczo-Wychowawczych
1.2	Siedziba jednostki	Zawiercie
1.3	Adres jednostki	42-400 Zawiercie ul. Daszyńskiego 4
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Centrum zapewnia wspólną obsługę ekonomiczno-administracyjną podległych placówek opiekuńczo-wychowawczych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	2018
----------------------------	------

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Wskazanie	nie dotyczy
-----------	-------------

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- a) **wartości niematerialne i prawne**-wycenia się na dzień bilansowy w wartości netto,co oznacza że wartość początkowa zostaje pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji wg. stawek określonych w tej ustawie. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- b) **środki trwałe (z wyjątkiem gruntów)**wycenia się na dzień bilansowy w wartości netto tj.z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo w grudniu za cały okres roku. Prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej rocznej w wysokości 1,3%. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się środki trwałe (bez względu na wartość)- meble, dywany, inwentarz żywy. Pozostałe środki trwałe o jednostkowej wartości od 200,00 zł do 9.999,00 zł umarza się w 100% w momencie przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 20,00 zł do 199,00 zł ewidencjonuje się ilościowo.
- c) **środki trwałe powstałe w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych** wycenia się według kosztów bezpośrednich oraz pośrednich poniesionych w wyniku realizacji danego zadania. Jeżeli w wyniku realizacji danego zadania powstaje kilka obiektów inwentarzowych koszty pośrednie naliczane są według klucza podziałowego kosztów, który odzwierciedla związek przyczynowo-skutkowy między wielkością rozliczana, a przyjęta podstawą rozliczenia.
- d) **amortyzacji** środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się **metodą liniową**, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do miesiąca w którym nastąpiło zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową.
- e) **środki trwałe w budowie (inwestycje)**-wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, ulepszenia oraz nabycia środków trwałych.
- f) **należności długoterminowe, krótkoterminowe i udzielone pożyczki**wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- g) **zapasy** - w jednostce nie prowadzi się ewidencji zapasów na kontach zespołu 3, wyjątek stanowią materiały zakupione na potrzeby remontu,które nie zostały w całości zużyte w danym roku i przenoszone są na kolejny rok celem realizacji remontu. Zakupione materiały są odpisywane w koszty w momencie zakupu i uznawane na koniec roku za zużyte (nie podlegają inwentaryzacji).
- h) **środki pieniężne**-w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- i) **zobowiązania**-wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- j) **odpis aktualizujący należności**-dokonywany jest na dzień bilansowy z uwzględnieniem stanu ksiąg rachunkowych na 31 grudnia każdego roku. Odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości należności dokonywany jest w przypadku zalegania przez dłużnika z płatnością powyżej roku.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	I.Wartości niematerialne i prawne	13 476,69				0,00				0,00	13 476,69
2	I. Środki trwałe:	552 387,22	0,00	19 018,79	100 000,00	119 018,79	0,00	0,00	0,00	0,00	671 406,01
3	I.1. Grunty	50 088,28				0,00				0,00	50 088,28
4	I.1.1. Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
5	I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	301 396,69				0,00				0,00	301 396,69
6	I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	51 296,20				0,00				0,00	51 296,20
7	I.4. Środki transportu	25 340,00			100 000,00	100 000,00					125 340,00
8	I.5. Inne środki trwałe	124 266,05		19 018,79		19 018,79				0,00	143 284,84
Razem		565 863,91	0,00	19 018,79	100 000,00	119 018,79	0,00	0,00	0,00	0,00	684 882,70

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
13476,69				0,00		13 476,69	0,00	0,00
442124,23	0,00	30 123,71	100 000,00	130 123,71	0,00	572 247,94	110 262,99	99 158,07
				0,00		0,00	50 088,28	50 088,28
				0,00		0,00	0,00	0,00
256 425,98		6 036,92		6 036,92		262 462,90	44 970,71	38 933,79
51 296,20				0,00		51 296,20	0,00	0,00
10 136,00		5 068,00	100 000,00	105 068,00		115 204,00	15 204,00	10 136,00
124 266,05		19 018,79		19 018,79		143 284,84	0,00	0,00
455 600,92	0,00	30 123,71	100 000,00	130 123,71	0,00	585 724,63	110 262,99	99 158,07

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

nie występuje

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

nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie występuje

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

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

nie występuje

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

nie występuje

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 zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

nie występuje

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

nie występuje

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

nie występuje

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 występuje

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie występuje

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie występuje

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

nie występuje

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	25 172,49	2 osoby
2	Nagrody jubileuszowe	12 081,00	2 osoby
Razem:		37 253,49	

1.16. Inne informacje

ZFŚS - RACHUNEK BANKOWY

Lp.	Stan środków na 01.01.2018r.	Zwiększenia środków				Zmniejszenie środków					Stan środków na 31.12.2019r.
		z tytułu				z tytułu					
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	splat pożyczek	inne	dofinansowania do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	inne	
1	1 662,63	55 257,43	163,80	14 831,25	0,00	0,00	55 750,00	15 000,00	0,00	0,00	1 165,11
Razem	1 662,63	55 257,43	163,80	14 831,25	0,00	0,00	55 750,00	15 000,00	0,00	0,00	1 165,11

ZFŚS - FUNDUSZ

Lp.	Stan środków na 01.01.2018r.	Zwiększenia środków				Zmniejszenie środków					Stan środków na 31.12.2019r.
		z tytułu				z tytułu					
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	splat pożyczek	inne	dofinansowania do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	inne	
1	15 572,63	55 257,43	637,05	0,00	0,00	0,00	55 750,00	0,00	0,00	0,00	15 717,11
Razem	15 572,63	55 257,43	637,05	0,00	0,00	0,00	55 750,00	0,00	0,00	0,00	15 717,11

2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie występuje

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

nie występuje

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie występuje

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

nie występuje

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

nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Szewczyk

19 03 2013

DYREKTOR
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUNCTWO WYCHOWAWCZYCH
w ZAWIERCIU

mgr Sławomir Janicki