

**1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1.

1.1	Nazwa jednostki	Centrum Administracyjne Placówek 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	2019
----------------------------	------

**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 użytkowania.
- 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 użytkowania 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 użytkowania. 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 zrówanie 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 - dokonujemy jest na dzień bilansowy z uwzględnieniem stanu ksiąg rachunkowych na 31 grudnia każdego roku. Odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości należności dokonujemy 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, przenieszenia 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	przenieszenie	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	1. Wartości niematerialne i prawne	13 476,69				0,00				0,00	13 476,69	
2	1.1. Środki trwałe:	671 406,01	0,00	26 279,00	0,00	26 279,00	0,00	0,00	0,00	0,00	697 685,01	
3	1.1. Grunty	50 088,28				0,00				0,00	50 088,28	
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność państwa przeznaczone w użytkowanie w inny sposób niż podmiotem					0,00				0,00	0,00	
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	301 396,69		20 000,00		20 000,00				0,00	321 396,69	
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	51 296,20				0,00				0,00	51 296,20	
7	1.4. Środki transportu	125 340,00				0,00				0,00	125 340,00	
8	1.5. Inne środki trwałe	143 284,84		6 279,00		6 279,00				0,00	149 563,84	
	Razem	684 882,70	0,00	26 279,00	0,00	26 279,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711 161,70	
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego									
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
		13 476,69			0,00	0,00	13 476,69	0,00	0,00		0,00	
		572 247,94	0,00	17 383,92	0,00	17 383,92	589 631,86	99 158,07	108 053,15			
					0,00	0,00	0,00	50 088,28	50 088,28			
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
					6 036,92	6 036,92	268 499,82	38 933,79	52 896,87			
					0,00	0,00	51 296,20	0,00	0,00			
					5 068,00	5 068,00	120 272,00	10 136,00	5 068,00			
					6 279,00	6 279,00	149 563,84	0,00	0,00			
					17 383,92	17 383,92	603 108,55	99 158,07	108 053,15			
					0,00	0,00						

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 wieczystość  
nie występuje

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  
Środki trwale niemortyzowane lub nieumorzane

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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

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	13 500,00	1 osoba
2	Nagrody jubileuszowe	27 286,14	2 osoby
	Razem:	<b>40 786,14</b>	

1.16. Inne informacje

ZFŚS - RACHUNEK BANKOWY

Lp.	Stan środków na 01.01.2019r.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenie środków z tytułu				Stan środków na 31.12.2019r.	
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spłat pożyczek	inne	dofinansowani a do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	inne		
1	1 165,11	56 943,90	226,47	14 403,25	559,00	0,00	56 700,00	15 000,00	0,00	0,00	1 597,73
Razem	1 165,11	56 943,90	226,47	14 403,25	559,00	0,00	56 700,00	15 000,00	0,00	0,00	1 597,73

ZFŚS - FUNDUSZ

Lp.	Stan środków na 01.01.2019r.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenie środków z tytułu				Stan środków na 31.12.2019r.	
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spłat pożyczek	inne	dofinansowani a do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	inne		
1	15 717,11	56 943,90	699,72	0,00	0,00	56 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 660,73
Razem	15 717,11	56 943,90	699,72	0,00	0,00	56 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 660,73

- 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 wykazywanym 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

15.03.2020

DIKRETOR  
CENTRUM ADMINISTRACJI I INNOWACYJNYCH PŁACÓWEK  
OPREKUNDOJAWCZOWAWICZYCH  
W ZAWIERCIU  
mgr Sławomir Jankowski