


KOREKTA IV

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Zawierciu ul. Daszyńskiego 4 42-400 Zawiercie	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Powiat Zawierciański
Numer identyfikacyjny REGON  <b>243665211</b>		<b>B2FE659DA108318F</b> 

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	
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

Ewa Szewczyk  
(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK  
OPIEKUNTCZO-WYCHOWAWCZYCH  
W ZAWIERCIU

*Ewa Szewczyk*

SJO BeStia

2021.04.08  
rok mies. dzień

Sławomir Janicki

(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK  
OPIEKUNTCZO-WYCHOWAWCZYCH  
W ZAWIERCIU

*mgr Sławomir Janicki*

B2FE659DA108318F

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**I.**

1.1	Nazwa jednostki	Centrum Administracyjne Placówek Opiekunco- 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	2020
----------------------------	------

**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 stawek określonych w tej ustawie. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji wg. do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia
- 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 wyciszczenia 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 miesiącu 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 inwentarowych 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



- 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 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	32 520,00	1 osoba
2	Nagrody jubileuszowe	21 838,79	3 osoby
	Razem:	<b>54 358,79</b>	

1.16. Inne informacje

ZFŚS - RACHUNEK BANKOWY

Lp.	Zwiększenia środków				Zmniejszenia środków				Stan środków na 31.12.2020r.
	z tytułu				z tytułu				
	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	splata pożyczek	inne	dofinansowani a do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	inne	
I	28,31	22 561,00	21 122,93	0,00	86 800,00	0,00	0,00	559,00	5 895,97
Razem	<b>28,31</b>	<b>22 561,00</b>	<b>21 122,93</b>	<b>0,00</b>	<b>86 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>559,00</b>	<b>5 895,97</b>

ZFŚS - FUNDUSZ

Lp.	Zwiększenia środków				Zmniejszenia środków				Stan środków na 31.12.2020r.
	z tytułu				z tytułu				
	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	splata pożyczek	inne	dofinansowani a do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	inne	
I	817,06	0,00	25 122,93	0,00	86 800,00	0,00	0,00	0,00	28 745,72
Razem	<b>817,06</b>	<b>0,00</b>	<b>25 122,93</b>	<b>0,00</b>	<b>86 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 745,72</b>

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK  
OPIEKUN CZO-WYCHOWAWCZYCH  
W ZAWIERZU  
*Ewa Szewczyk*

**DYREKTOR**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK  
OPIEKUN CZO-WYCHOWAWCZYCH  
W ZAWIERZU  
*mgr Sławomir Janicki*