


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza PEGAZ w Chruszczobrodzie ul. Dworcowa 28 42-450 Chruszczobród	<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>243665180</b>		<b>436F9C1AC6679338</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	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

Ewa Szewczyk  
(główny księgowy)

2021.03.24  
rok mies. dzień

Sławomir Janicki  
(kierownik jednostki)

SJO BeStia

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK  
OPIEKUNICZO-WYCHOWAWCZYCH  
W ZAWIERCIU  
Ewa Szewczyk

436F9C1AC6679338

**DYREKTOR**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK  
OPIEKUNICZO-WYCHOWAWCZYCH  
W ZAWIERCIU  
mgr Sławomir Janicki

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Ewa Szewczyk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.03.24  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Sławomir Janicki  
(kierownik jednostki)

SJO BeStia

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK  
OPIEKUNTCZO-WYCHOWAWCZYCH  
w ZAWIERCIU  
*Ewa Szewczyk*

436F9C1AC6679338

**DYREKTOR**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK  
OPIEKUNTCZO-WYCHOWAWCZYCH  
w ZAWIERCIU  
*mgr Sławomir Janicki*

Strona 2 z 2

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1	Nazwa jednostki	Placówka Opiekuno-Wychowawcza PEGAZ
1.2	Siedziba jednostki	Chruszczobród
1.3	Adres jednostki	42-450 Chruszczobród
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Placówka jest placówką typu socjalizacyjnego, zapewnia całodobową i kompleksową opiekę wychowankom.

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 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 wyczerpanego użytkowania gruntów amortyzuje się przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej rocznej w wysokości 1,3%. Jednorazowo , przez spisane w koszty miesiąca przyjęcia do użytkowania umarza się środki trwałe ( bez względu na wartości)-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 powstające 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 rozliczaną a przyjętą 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 koncie zespołu 3, wyjątek stanowi materiały zakupione na potrzeby prac remontowych, które nie zostały w całości zużyte w danym roku i przenoszone są na kolejny rok celem realizacji remontu.
- h) środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w 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	1. Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
2	1. Środki trwałe:	2 558 184,12		4 166,22		4 166,22				0,00	2 562 350,34
3	1.1. Grupy:	31 134,43		0,00		0,00				0,00	31 134,43
4	1.1.1. Grupy stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wycześnie innym podmiotom	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 423 288,22		0,00		0,00				0,00	2 423 288,22
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
7	1.4. Środki transportu	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
8	1.5. Inne środki trwałe	103 761,47		4 166,22		4 166,22				0,00	107 927,69
	<b>Razem</b>	<b>2 558 184,12</b>	<b>0,00</b>	<b>4 166,22</b>	<b>0,00</b>	<b>4 166,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 562 350,34</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			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)	Wartość netto składników aktywów	
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 108 108,89		64 748,42		64 748,42	0,00	1 172 857,31	1 450 075,23	1 389 493,03
				0,00	0,00	0,00	31 134,43	31 134,43
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 004 347,42		60 582,20		60 582,20	0,00	1 064 929,62	1 418 940,80	1 358 358,60
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103 761,47		4 166,22		4 166,22	0,00	107 927,69	0,00	0,00
<b>1 108 108,89</b>	<b>0,00</b>	<b>64 748,42</b>	<b>0,00</b>	<b>64 748,42</b>	<b>0,00</b>	<b>1 172 857,31</b>	<b>1 450 075,23</b>	<b>1 389 493,03</b>

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 w całości  
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 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  
nie występuje

**1.16. Inne informacje**

ZFSS

nie występuje

**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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK  
OPIEKUNCO-WYCHOWAWCZYCH  
W ZAWIERCIU  
*Ewa Szwarczyk*

**DYREKTOR**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK  
OPIEKUNCO-WYCHOWAWCZYCH  
W ZAWIERCIU  
*mgr Sławomir Janicki*

