

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Zawierciu ul. Daszyńskiego 4 42-400 Zawiercie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Powiat Zawierciański
Numer identyfikacyjny REGON 243665211		sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.

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)

2022.03.29
rok mies. dzień

Sławomir Janicki
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUNCO-WYCHOWAWCZYCH
W ZAWIERCIU
SJO BeStia
Ewa Szewczyk

D4992C1E93BB3C94

DYREKTOR
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUNCO-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)

2022.03.29
rok mies. dzień

Sławomir Janicki
(kierownik jednostki)

SJO BeStia

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK
OPIEKUNCO-WYCHOWAWCZYCH
w ZAWIERCI
Ewa Szewczyk

D4992C1E93BB3C94

DYREKTOR
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK
OPIEKUNCO-WYCHOWAWCZYCH
w ZAWIERCI
mgr Sławomir Janicki

Strona 2 z 2

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1	Nazwa jednostki	Centrum Administracyjne Placówek Opiekunko- 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	2021
-----------------------------------	------

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 500,00 zł do 9,999,99 zł umarza się w 100% w momencie przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 20,00 zł do 499,99 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 inwentarзовых koszty pośrednie naliczane są według klucza podziałowego kosztów, który odzwierciedla związek przyczynowo-skutkowy między wielkością rozliczania, 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 kontach zespolu 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 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	14 037,57		4 766,25		4 766,25				0,00	18 803,82
2	1. Środki trwałe:	713 162,90	0,00	4 220,99	188 700,00	192 920,99	0,00	5 136,98	48 028,27	53 165,25	852 918,64
3	1.1. Grupy	49 192,92				0,00				0,00	49 192,92
4	1.1.1. Grupy stanowiące własność jest przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	311 635,17				0,00			0,30	0,30	311 634,87
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			188 700,00	188 700,00					314 040,00
8	1.5. Inne środki trwałe - konto 013	175 698,61		4 220,99	0,00	4 220,99		5 136,98	48 027,97	53 164,95	126 754,65
	Razem	727 200,47	0,00	8 987,24	188 700,00	197 687,24	0,00	5 136,98	48 028,27	53 165,25	871 722,46

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
	14037,57		4 766,25		4 766,25		18 803,82	0,00	0,00
	619101,06	0,00	199 613,87	0,00	199 613,87	53 164,95	765 549,98	94 061,84	87 368,66
					0,00		0,00	49 192,92	49 192,92
					0,00		0,00	0,00	0,00
					0,00		273 459,13	44 868,92	38 175,74
	266 766,25		6 692,88		6 692,88		51 296,20	0,00	0,00
	51 296,20				0,00		314 040,00	0,00	0,00
	125 340,00		188 700,00		188 700,00		126 754,65	0,00	0,00
	175 698,61		4 220,99		4 220,99	53 164,95	784 353,80	94 061,84	87 368,66
	633 138,63	0,00	199 613,87	4 766,25	204 380,12	53 164,95			

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 wieczście

nie występuje

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

Środki trwałe niematerializowane lub nieumiarzane

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	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	3 492,38	1 osoba
	Razem:	3 492,38	

1.16. Inne informacje

ZFŚS - RACHUNEK BANKOWY

	Zwiększenia środków z tytułu	Zmniejszenie środków z tytułu

L.p.	Stan środków na 01.01.2021r.	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spląt pożyczek	inne	dofinansowani a do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	inne	Stan środków na 31.12.2021r.
1	5 895,97	104 652,00	23,41	22 915,00	0,00	3 700,00	15 000,00	114 240,00	16,00	530,38
Razem	5 895,97	104 652,00	23,41	22 915,00	0,00	3 700,00	15 000,00	114 240,00	16,00	530,38

ZFŚS - FUNDUSZ

L.p.	Stan środków na 01.01.2021r.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenie środków z tytułu				Stan środków na 31.12.2021r.
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spląt pożyczek	inne	dofinansowani a do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	
1	28 745,72	104 652,00	496,66	0,00	0,00	0,00	3 700,00	0,00	114 240,00	16,00
Razem	28 745,72	104 652,00	496,66	0,00	0,00	0,00	3 700,00	0,00	114 240,00	16,00

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