


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "TECZA" w Zawierciu ul. Daszyńskiego 4 42-400 Zawiercie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Powiat Zawierciański
Numer identyfikacyjny REGON 000730193		A863FEB29C0C0702 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
II.	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)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SJO BeStia
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH
W ZAWIERCIU
Ewa Szewczyk

A863FEB29C0C0702

DYREKTOR
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUŃCZO-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)

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH
w ZAWIERSZU
Ewa Szewczyk

SJO BeStia

A863FEB29C0C0702

DYREKTOR
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH
w ZAWIERSZU
mgr Sławomir Janicki
Strona 2 z 2

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1	Nazwa jednostki	Placówka Opiekunczo-Wychowawcza TECZA
1.2	Siedziba jednostki	Zawiercie
1.3	Adres jednostki	42-400 Zawiercie ul. Daszyńskiego 4
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Placówka jest placówką typu socjalizacyjnego, zapewnia całodobową i kompleksową opiekę wychowanków.

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 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 amortyzacji 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 500,00 zł do 9.999,99 zł umarza się w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 20,00 zł do 499,99 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 inwentarзовых 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 **metoda 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 wartości 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 prac remontowych, które nie zostały w całości zużyte w danym roku i przenoszone są na kolejny rok celem realizacji.
- 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. Opis aktualizujący w wysokości 100% wartości należności dokonywany jest w przypadku zalegania przez dłużnika z płatnością powyższej roku.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia
 II.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)		
			4 aktualizacja	5 przychody	6 przemieszczenie	7 ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	8 zbycie	9 likwidacja	10 inne	11 ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			
1	1. Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00				0,00			0,00
2	1. Środki trwałe:	431 059,11	0,00	5 929,93	0,00	5 929,93	0,00	0,00	0,00	0,00	47 396,91	56 878,71	380 110,33
3	1.1. Grunty	22 215,60		0,00		0,00						0,00	22 215,60
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność, jest przekazane w użytkowanie wiczyzste innym	0,00		0,00		0,00						0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	242 210,66		0,00		0,00						0,00	242 210,66
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	166 632,85		5 929,93		5 929,93		9 481,80	0,00	0,00	47 396,91	56 878,71	115 684,07
	Razem	431 059,11	0,00	5 929,93	0,00	5 929,93	0,00	9 481,80	0,00	0,00	47 396,91	56 878,71	380 110,33

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	17				18	19
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
382 079,05	0,00	11 985,19	0,00	0,00	56 878,71	0,00	0,00	0,00	
				11 985,19		337 185,53	48 980,06	42 924,80	
				0,00		0,00	22 215,60	22 215,60	
215 446,20		6 055,26		0,00		0,00	0,00	0,00	
				6 055,26		221 501,46	26 764,46	20 709,20	
				0,00		0,00	0,00	0,00	
166 632,85		5 929,93		0,00		0,00	0,00	0,00	
382 079,05	0,00	11 985,19	0,00	11 985,19	56 878,71	115 684,07	0,00	0,00	
				11 985,19	56 878,71	337 185,53	48 980,06	42 924,80	

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 wieczysto
nie występuje

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

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	emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	3966,13	1 osoba
3	Inne	0,00	
	Razem:	3966,13	

1.16. Inne informacje

ZFŚS

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 KASJER GÓWNY
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUNICZO-WYCHOWAWCZYCH
W ZAWIERCI

Ewa Stepczyk

DYREKTOR
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUNICZO-WYCHOWAWCZYCH
W ZAWIERCI

mgr Sławomir Janicki