


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' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Zawierciański
Numer identyfikacyjny REGON 243665211		E9FFF9BA8DCEA8C9 

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

Katarzyna Otwinowska
(główny księgowy)

2023.03.02
rok mies. dzień

Magdalena Ludwik
(kierownik jednostki)

ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo - Wychowawczych w Zawierciu

mgr Katarzyna Otwinowska

ZASTĘPCA DYREKTORA
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo - Wychowawczych w Zawierciu

mgr Magdalena Ludwik

SJO BeStia

E9FFF9BA8DCEA8C9

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.02

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

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 opiekunco-wychowawczych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	2022
----------------------------	------

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 wyciszczenia 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 inwentarzowych koszty pośrednie naliczane są według klucza podziałowego kosztów, który odzwierciedla związek przyczynowo-skutkowy między wielkością rozliczana, a przyjęcia 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

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	18 803,82		387,45		387,45				0,00	19 191,27
2	1. Środki trwałe	852 918,64	0,00	38 194,21	1 842 782,79	1 880 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 733 895,64
3	1.1. Grunty	49 192,92			88 977,60	88 977,60				0,00	138 170,52
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
5	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	311 634,87			1 631 625,95	1 631 625,95				0,00	1 943 260,82
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	51 296,20			116 679,25	116 679,25				0,00	167 975,45
7	1.4. Środki transportu	314 040,00		13 500,00		13 500,00				0,00	327 540,00
8	1.5. Inne środki trwałe - konto 013	126 754,65		24 694,21	5 499,99	30 194,20				0,00	156 948,85
	Razem	871 722,46	0,00	38 581,66	1 842 782,79	1 881 364,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2 753 086,91
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		
	18803,82			387,45	387,45		19 191,27	0,00	0,00		
	765549,98	0,00	22 641,56	1 107 411,82	1 130 053,38	0,00	1 895 603,36	87 368,66	838 292,28		
					0,00		0,00	49 192,92	138 170,52		
					0,00		0,00	0,00	0,00		
	273 459,13		20 106,92	1 023 907,45	1 044 014,37		1 317 473,50	38 175,74	625 787,32		
	51 296,20		2 534,64	53 310,17	55 844,81		107 141,01	0,00	60 834,44		
	314 040,00				0,00		314 040,00	0,00	13 500,00		
	126 754,65			30 194,20	30 194,20		156 948,85	0,00	0,00		
	784 353,80	0,00	22 641,56	1 107 799,27	1 130 440,83	0,00	1 914 794,63	87 368,66	838 292,28		

- 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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Środki trwale nieamortyzowane 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	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	17 189,87	4 nagrody
	Razem:	17 189,87	-

1.16. Inne informacje

ZFSS - RACHUNEK BANKOWY

Lp.	Stan środków na 01.01.2022r.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenia środków z tytułu				Stan środków na 31.12.2022r.
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spłat pożyczek	inne	dofinansowani a do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	inne	
I	530,38	104,51	15 687,25	25,40	0,00	1 300,00	20 000,00	105 340,00	58,40	1 583,44
Razem	530,38	104,51	15 687,25	25,40	0,00	1 300,00	20 000,00	105 340,00	58,40	1 583,44

ZFSS - FUNDUSZ

Lp.	Stan środków na 01.01.2022r.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenia środków z tytułu				Stan środków na 31.12.2022r.
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spłat pożyczek	inne	dofinansowani a do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia świadczone	inne	
I	15 938,38	735,51	0,00	25,40	0,00	1 300,00	0,00	105 340,00	25,40	21 968,19
Razem	15 938,38	735,51	0,00	25,40	0,00	1 300,00	0,00	105 340,00	25,40	21 968,19

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

**ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO**
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo - Wychowawczych w Zawierciu


mgr Katarzyna Otwinowska

ZASTĘPCA DYREKTORA
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo - Wychowawczych w Zawierciu


mgr Magdalena Ludwik