


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "FAMILIA" w Zawierciu ul. Daszyńskiego 6 42-400 Zawiercie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Zawierciański
Numer identyfikacyjny REGON 360355508		61088FA31B03439C 

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

SJO BeStia

mgr Katarzyna Otwinowska

61088FA31B03439C

ZASTĘPCA DYREKTORA
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo - Wychowawczych w Zawierciu

mgr Magdalena Ludwik

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.02

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1	Nazwa jednostki	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza "Familia" w Zawierciu
1.2	Siedziba jednostki	Zawiercie
1.3	Adres jednostki	42-400 Zawiercie ul. Daszyńskiego 6
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Placówka jest placówką typu socjalizacyjnego, zapewnia całodobową i kompleksową opiekę swoim wychowankom.

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%b 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 m od osób prawnych, jednorazowo w grudniu za cały okres roku. Prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacji 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 o 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 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 związanej przyczynowo-skutkowy między wielkością rozliczana 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 zepolu 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 remontu.Zakupione materiały są odpisywane bezpośrednio 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 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 dookonywany 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 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	1. Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00		0,00
2	1. Środki trwałe	261 550,76	0,00	501,84	0,00	501,84	0,00	0,00	0,00	0,00		262 052,60
3	1.1. Grupy	74 490,00				0,00				0,00		74 490,00
4	1.1.1. Grupy stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00		0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 161,92				0,00				0,00		101 161,92
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny					0,00				0,00		0,00
7	1.4. Środki transportu					0,00				0,00		0,00
8	1.5. Inne środki trwałe	85 898,84		501,84		501,84				0,00		86 400,68
	Razem	261 550,76	0,00	501,84	0,00	501,84	0,00	0,00	0,00	0,00		262 052,60

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		
	14 aktualizacja	15 amortyzacja za rok obrotowy				16 inne	13 stan na początek roku obrotowego (3-12-19)	20 stan na koniec roku obrotowego (3-12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
						0,00	0,00	0,00
106922,74	0,00	1 517,50	501,84	2 019,34	0,00	108 942,08	154 628,02	153 110,52
						0,00	74 490,00	74 490,00
						0,00	0,00	0,00
21 023,90		1 517,50		1 517,50		22 541,40	80 138,02	78 620,52
						0,00	0,00	0,00
						0,00	0,00	0,00
85 898,84			501,84	501,84		86 400,68	0,00	0,00
106 922,74	0,00	1 517,50	501,84	2 019,34	0,00	108 942,08	154 628,02	153 110,52

- 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 wieczystie
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 pozostalem 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

nie występuje

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

ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Centrum Administracyjnego Placówek
Oplekuńczo - Wychoławczych w Zawierciu
mgr Katarzyna Dzwinińska

ZASTĘPCA DYREKTORA
Centrum Administracyjnego Placówek
Oplekuńczo - Wychoławczych w Zawierciu

mgr Magdalena Ludwik