


Kaetke 2

30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "Na Jurze" w Górze Włodowskiej ul. Żarecka 24 42-421 Włodowice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Zawierciański
Numer identyfikacyjny REGON 520060985		5B861065D13A89B4 

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

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo - Wychowawczych w Zawierciu

Katarzyna Otwinowska
mgr Katarzyna Otwinowska
(główny księgowy)

2023.03.06

rok mies. dzień

DYREKTOR

CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK

OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH

W ZAWIERCIU

Sławomir Danicki
mgr Sławomir Danicki

(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1	Nazwa jednostki	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza NA JURZE
1.2	Siedziba jednostki	Góra Włodowska
1.3	Adres jednostki	42-421 Góra Włodowska ul. Żarecka24
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Centrum zapewnia wspólną obsługę ekonomiczno-administracyjną podległych placówek opiekuńczo-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 ze 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 wiezystego użytkowania gruntów amortyzuje się przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej 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 200,00 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 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 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 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 sa 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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1. Środki trwałe:	69 731,98	0,00	8 545,37	695 441,39	703 986,76	0,00	0,00	0,00	0,00	773 718,74
3	1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	88 711,20	88 711,20	0,00	0,00	0,00	0,00	88 711,20
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność jest przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budyunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	606 730,19	606 730,19	0,00	0,00	0,00	0,00	606 730,19
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1.5. Inne środki trwałe	69 731,98	0,00	8 545,37	0,00	8 545,37	0,00	0,00	0,00	0,00	78 277,35
	Razem	69 731,98	0,00	8 545,37	695 441,39	703 986,76	0,00	0,00	0,00	0,00	773 718,74
	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego										
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	stan na początek roku obrotowego (3-obrotowego (12-19)	stan na koniec roku obrotowego (20-21)	
13	0,00	14	15	16	17	18	19	20	21		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	69731,98	0,00	4 939,52	402 661,90	407 601,42	0,00	477 333,40	0,00	296 385,34	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 711,20	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	4 939,52	394 116,53	399 056,05	0,00	399 056,05	0,00	207 674,14	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	69 731,98	0,00	0,00	8 545,37	8 545,37	0,00	78 277,35	0,00	0,00	0,00	0,00
	69 731,98	0,00	4 939,52	402 661,90	407 601,42	0,00	477 333,40	0,00	296 385,34	0,00	0,00

- 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 finansowych 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 trwałe 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 pozostającym 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

nie występuje

1.16. Inne informacje

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

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Centrum Administracyjnego Pracowników
Opiekunsko - Wychowawczych w Zawierciu

mgr Katarzyna Otwinowska

DYREKTOR
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PRACÓWEK
OPIEKUNSKO-WYCHOWAWCZYCH
W ZAWIERCIU

mgr Sławomir Janicki