


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "PEGAZ" w Chruszczobrodzie ul. Dworcowa 28 42-450 Chruszczobród	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Zawierciański
Numer identyfikacyjny REGON 243665180		7AFF58A3B7D633D3 

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)

SJO BeStia

ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo - Wychowawczych w Zawierciu

mgr Katarzyna Otwinowska

7AFF58A3B7D633D3

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 PEGAZ
1.2	Siedziba jednostki	Chruszczobród
1.3	Adres jednostki	42-450 Chruszczobród, ul. Dworcowa 28
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Placówka jest placówką typu socjalizacyjnego, zapewnia całodobową i kompleksową opiekę 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% 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 wyciszczenia gruntów amortyzuje się przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej rocznej w wysokości 1,3%. Jednorazowo, przez spisane w koszty miesiąca 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 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 rozliczaną 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 udzielenie pożyczki** - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- g) **zapasy**- w jednostce nie prowadzi się ewidencji zapasów na koncie zespołu 3, wyjątek stanowią materiały zakupione na potrzeby prac remontowych, które nie zostały w całości zużyte w danym roku i przenieszone są na kolejny rok celem realizacji remontu.
- 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 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	I.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.Srodk trwale:	2 526 374,68	16 557,11	9 385,07	0,00	25 942,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2 552 316,86
3	1.1.Gminy	31 134,43	16 557,11	0,00	0,00	16 557,11	0,00	0,00	0,00	0,00	47 691,54
4	1.1.1.Grunt stanowiące własność jest przekazane 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.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 423 288,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 423 288,22
6	1.3.Urządzenia techniczne i maszyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1.4.Srodk 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 srodk trwale	71 952,03	0,00	9 385,07	0,00	9 385,07	0,00	0,00	0,00	0,00	81 337,10
	Razem	2 526 374,68	16 557,11	9 385,07	0,00	25 942,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2 552 316,86
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 (13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
13	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			
1 197 463,85	0,00	60 582,20	9 385,07	69 967,27	0,00	1 267 431,12	1 328 910,83	1 284 885,74			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 134,43	47 691,54			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1 125 511,82	0,00	60 582,20	0,00	60 582,20	0,00	1 186 094,02	1 297 776,40	1 237 194,20			
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	0,00	0,00	0,00			
71 952,03	0,00	0,00	9 385,07	9 385,07	0,00	81 337,10	0,00	0,00			
1 197 463,85	0,00	60 582,20	9 385,07	69 967,27	0,00	1 267 431,12	1 328 910,83	1 284 885,74			

- 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 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 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 zwrotno
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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	11319,68	2 osoby
	Razem	11319,68	

1.16. Inne informacje

ZFSS

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
Opiekuncko - Wychowawczych w Zawierciu


mgr Katarzyna Dwinińska

ZASTĘPCA DYREKTORA
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuncko - Wychowawczych w Zawierciu


mgr Magdalena Ludwik