


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM ADMINISTRACYJNE PLACÓWEK OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH W ZAWIERCIU ul. Ignacego Daszyńskiego 4 42-400 Zawiercie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Powiat Zawierciański
Numer identyfikacyjny REGON 243665211		544334D4F6A27077 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH
w ZAWIERCIU

Ewa Szewczyk
(główny księgowy)

2024.03.11
rok mies. dzień

DYREKTOR
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH
w ZAWIERCIU

mgr Sławomir Janicki

Sławomir Janicki
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUNTCZO-WYCHOWAWCZYCH
w ZAWIERCIU

Ewa Szewczyk
(główny księgowy)

2024.03.11
rok mies. dzień

DYREKTOR
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK
OPIEKUNTCZO-WYCHOWAWCZYCH
w ZAWIERCIU

mgr Sławomir Janicki

Sławomir Janicki
(kierownik jednostki)

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1	Nazwa jednostki	Centrum Administracyjne Placówek Opiekunczo-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 opiekuńczo-wychowawczych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	2023
----------------------------	------

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 wieczystego 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 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 inwentarзовych koszty pośrednie naliczane są według klucza podziałowego kosztów, który odzwierciedla związek przyczynowo-skutkowy między wielkością rozliczana, a przyjęta 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

- 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 niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Środki trwale niemortyzowane 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 umowę 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 zwrotnie
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

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	19 191,27		0,00		0,00				0,00	19 191,27
2	1. Środki trwałe:	2 733 895,64	0,00	171 887,20	0,00	171 887,20	0,00	125 800,00	0,00	125 800,00	2 779 982,84
3	1.1. Grunty	138 170,52				0,00				0,00	138 170,52
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność jej przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 943 260,82				0,00				0,00	1 943 260,82
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	167 975,45				0,00				0,00	167 975,45
7	1.4. Środki transportu	327 540,00		88 000,00		88 000,00		125 800,00		125 800,00	289 740,00
8	1.5. Inne środki trwałe - konto 013	156 948,85		83 887,20		83 887,20				0,00	240 836,05
	Razem	2 753 086,91	0,00	171 887,20	0,00	171 887,20	0,00	125 800,00	0,00	125 800,00	2 799 174,11
	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego										
13		14	15	16	17	18	19	20	21		
	19191,27			0,00		0,00	19 191,27	0,00	0,00		
1895603,36		0,00	56 968,92	83 887,20	140 856,12	125 800,00	1 910 659,48	838 292,28	869 323,36		
					0,00		0,00	138 170,52	138 170,52		
							0,00	0,00	0,00		
1 317 473,50			46 935,02	0,00	46 935,02		1 364 408,52	625 787,32	578 852,30		
107 141,01			7 603,90	0,00	7 603,90		114 744,91	60 834,44	53 230,54		
314 040,00			2 430,00	0,00	2 430,00	125 800,00	190 670,00	13 500,00	99 070,00		
156 948,85				83 887,20	83 887,20		240 836,05	0,00	0,00		
1 914 794,63		0,00	56 968,92	83 887,20	140 856,12	125 800,00	1 929 850,75	838 292,28	869 323,36		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniczego
Wypłacone świadczenia pracowniczego

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	56 174,00	1 osoba
2	Nagrody jubileuszowe	84 519,83	6 osób
Razem:		140 693,83	-

1.16. Inne informacje

ZFŚS - RACHUNEK BANKOWY

Lp.	Stan środków na 01.01.2023r.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenie środków z tytułu				Stan środków na 31.12.2023r.	
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spłat pożyczek	inne	dofinansowani a do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia świadczone	inne		
1	1 583,44	121 827,53	538,57	20 460,50	33,00	0,00	4 400,00	30 000,00	104 100,00	0,00	5 943,04
Razem	1 583,44	121 827,53	538,57	20 460,50	33,00	0,00	4 400,00	30 000,00	104 100,00	0,00	5 943,04

ZFŚS - FUNDUSZ

Lp.	Stan środków na 01.01.2023r.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenie środków z tytułu				Stan środków na 31.12.2023r.
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spłat pożyczek	inne	dofinansowani a do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia świadczone	inne	
1	21 968,19	121 827,53	1 485,07	0,00	0,00	4 400,00	0,00	104 100,00	0,00	36 780,79
Razem	21 968,19	121 827,53	1 485,07	0,00	0,00	4 400,00	0,00	104 100,00	0,00	36 780,79

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK
OPIEKUNCO-WYCHOWAWCZYCH
W ZAMIERCJU

Ewa Szebczyk

DYREKTOR
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK
OPIEKUNCO-WYCHOWAWCZYCH
W ZAMIERCJU

mgr Slawomir Janicki