


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PLACÓWKA OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZA "FAMILIA" W ZAWIERCIU</b>  ul. Ignacego Daszyńskiego 6 42-400 Zawiercie	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Powiat Zawierciański
Numer identyfikacyjny REGON  <b>360355508</b>		<b>9A9B08F17EB20D23</b> 

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  
 (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  
OPIEKUNCO-WYCHOWAWCZYCH  
W ZAWIERSZU

Ewa Szewczyk  
(główny księgowy)

2024.03.11

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK  
OPIEKUNCO-WYCHOWAWCZYCH  
W ZAWIERSZU

*mgr Sławomir Janicki*

Sławomir Janicki

(kierownik jednostki)

PLACÓWKA OPIEKUNICZO-WYCHOWAWCZA  
"FAMILIA"  
42-400 Zawiercie, ul. Daszyńskiego 6  
Tel: 509-106-555  
NIP: 649-230-17-26 REGON: 360355508

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1.

1.1	Nazwa jednostki	Placówka Opiekunczo - 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	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 wstawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100%b 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 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 miesiącu przyjęcia do użytkowania 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%ow momencie przyjęcia do użytkowania. 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 inwentarowych 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) **naależności 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 kontach zepołu 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 naależności**-dokonywany jest na dzień bilansowy z uwzględnieniem stanu ksiąg rachunkowych na 31 grudnia każdego roku. Odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości naależności 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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących 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 (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
2	1. Środki trwałe	262 052,60	0,00	15 754,43	0,00	15 754,43	0,00	0,00	0,00	0,00	277 807,03
3	1.1. Grupy	74 490,00				0,00				0,00	74 490,00
4	1.1.1. Grupy stanowiące własność jest przekazaniem 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	86 400,68		15 754,43		15 754,43				0,00	102 155,11
	Razem	262 052,60	0,00	15 754,43	0,00	15 754,43	0,00	0,00	0,00	0,00	277 807,03

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)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
				0,00		0,00	0,00	0,00	
108942,08	0,00	1 517,50	15 754,43	17 271,93	0,00	126 214,01	153 110,52	151 593,02	
				0,00		0,00	74 490,00	74 490,00	
				0,00		0,00	0,00	0,00	
22 541,40		1 517,50		1 517,50		24 058,90	78 620,52	77 103,02	
				0,00		0,00	0,00	0,00	
				0,00		0,00	0,00	0,00	
86 400,68			15 754,43	15 754,43		102 155,11	0,00	0,00	
108 942,08	0,00	1 517,50	15 754,43	17 271,93	0,00	126 214,01	153 110,52	151 593,02	

- 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 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 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.	Odpisy emerytalne i rentowe	0,00	-
2.	Nagrody jubileuszowe	4357,25	1 osoba
Razem:		4 357,25	-

1.16. Inne informacje

ZEŚS

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK  
OPIEKUNICZO-WYCHOWAWCZYCH  
W ZAWIERCIU  
*Ewa Szewczyk*

**DYREKTOR**  
CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PŁACÓWEK  
OPIEKUNICZO-WYCHOWAWCZYCH  
W ZAWIERCIU  
*mgr Sławomir Janicki*

