

1	Wprow. adzenie do spraw ozadania finansowego, obejmuj. w szczegolności:
1.1	Nazw. jednostki PACÓWKA OPIEKUNCTWA WYCHOWAWCZA FAMILIA W ZAWIERCIU
1.2	Siedzib. jednostki ZAWIERCIE
1.3	Adres jednostki UL. DASZYŃSKIEGO 6, 42-400 ZAWIERCIE
1.4	Podstawowy przedmiot dziaalnosc. jednostki Pracownik jest pracownik. typu socjalizacyjny, zapewn. na celachow. i kompleksow. i opiek. sw. w wychow. artkom
2	Wskazanie okresu obj. sprawozdaniem 2025
3	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4	Opisanie przyjet. zasad (polityki) rachunkowosci, w tym metod wyw. aktywow. i pasywow. (takze amortyzacji) a) wartosci niematerialne i prawne-wycenia sie na dzien bilansowy w wartosci netto, co oznacza, ze wartosci poczatku zostaje pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umozniczenie, oraz odpisy z tytulu utraty wartosci. Wartości niematerialne i prawne o wartosci wyzej od wartosci ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osob prawnych podlegaj. amortyzacji wg stawek okreslonych w tej ustawie. Wartości niematerialne i prawne o wartosci niezej niz okreslona w ustawie o podatku dochodowym od osob prawnych umarza sie w 100% w miesiacu przyjeta do uzywania. b) środki trwałe (z wyjatkiem gruntow)-wycenia sie na dzien bilansowy w wartosci netto, tj. z uwzględnieniem odpisow amortyzacyjnych lub umozniczenich i odpisow z tytulu utraty wartosci ustalonych na dzien bilansowy. Środki trwałe amortyzuje sie przy zastosowaniu stawek okreslonych w przepisach o podatku dochodowym od osob prawnych jednorazowo w grudniu za cały okres roku. Prawo wieczystego uzytkownika gruntow amortyzuje sie przy zastosowaniu stawek amortyzacji rocznej w wysokosci 1,3%, bednorazowo, przez spisane w koszty w miesiacu przyjeta do uzywania umarza sie środki trwałe (bez wzgledu na wartosci)-mable, dw. any, im. entlarz zywy. Pozostale środki o wartosci od 500,00 zł do 9.999,99 zł umarza sie w 100% w momencie przyjeta do uzywania. Pozostale środki trwałe o wartosci jednostkowej od 50,00 do 499,99 zł ewidencjonuje sie ilosciowo. c) środki trwałe pow. stale w wyniku realizacji zadani im. estycyjnych - wycenia sie wedlug kosztow bezposrednich oraz posrednich poniesionych w wyniku realizacji danego zadania. Jeżeli w wyniku realizacji danego zadania pow. stale kilka obiektow, im. entlarzowych koszty posrednie naliczane sa wedlug klucza podzialowego kosztow, ktory odzwierciedla zwiazek przyczynowo-skutkowy miedzy wielkoscia rozliczana a przyjeta podstawa rozliczenia. d) amortyzacji środków trwałych, oraz wartosci niematerialnych i prawnych dokonuje sie metoda linowa, pocztaw. szty od pierw. szty dnia miesiac następnego po miesiacu, w którym ten środek lub wartosc w prowadzono do ewidencji, do miesiacu, w którym nastapilo zrownanie sumy odpisow amortyzacyjnych z ich wartoscia pocztaw. a. e) środki trwałe w budowie (im. estycyjne)-wycenia sie w wysokosci ogol. kosztow poniesionych w okresie budowy, montazu, ulepszenia oraz nabycia środków trwałych. f) należności długoterminowe, krótkoterminowe i udzielone pożyczki- wycenia sie w kwocie wygenerowanej zapłaty z zachowaniem zasady ostrozności. g) zapasy - w jednostce nie prowadzi sie ewidencji zapasow na koncie zapadu 3, wyjątek stanowi materialy zakupione na potrzeby prac remontowych, ktore nie zostaly w calosci zuzyte w danym roku i przenieszone sa na kolejny rok celami remontu. Zakupione materialy sa odpisywane bezposrednio w koszty w momencie zakupu i uznawane na koniec roku za zuzyte. h) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia sie w wartosci nominalnej. i) zobowiazania-wycenia sie w kwocie wygenerowanej zapłaty. j) odpis aktualizujący należności-dokonywany jest na dzien bilansowy z uwzględnieniem stanu ksiąg rachunkowych na 31 grudnia kazdego roku. Odpis aktualizujący w wysokosci 100% wartosci należności dokonujemy jest w przypadku zabiegania przez dłużnika z pletnoscia pow. zyj roku.
5	Inne informacje nie dotyczy
II	Dodatki i informacje i objaśnienia obejmuj. w szczegolności:
1.1	Szczegolowy zakres zmian wartosci grup rodzajowych środków trwałych, wartosci niematerialnych i prawnych, zawierajacy stan tych aktywow. na pocztatek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytulu aktualizacji wartosci, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewn. i zewn. oraz stan koncowy, a dla maj. amortyzowanego - poddane przedstawienie stanow i tytulow zmian dotycz. czasow. amortyzacji lub umozniczenia
1.2	Aktualna wartosc rynekow. trwałych, w tym dob. kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisow aktualizujacych wartosci aktywow. trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywow. finansowych oraz długoterminowych aktywow. finansowych
1.4	Wartosci gruntow. uzytkow. anych wiecejsze
1.5	Wartosci nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostke środków trwałych, uzywanych na podstawie umow najmu, dzierzawy i innych umow, w tym z tytulu umow leasingu
1.6	Liczbe oraz wartosci posiadanych papierow. wartosciowych, w tym akcji i udzieln. oraz dluznych papierow. wartosciowych
1.7	Dane o odpisach aktualizujacych w wartosci należności, ze wskazaniem stanu na pocztatek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorzadu terytorialnego (stan pozyczek zagrozonych)
1.8	Dane o stanie rezerw. wedlug celu ich utworzenia na pocztatek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie koncowym
1.9	Podzial zobowiazani długoterminowych o pozostaly mod dla bilansowego, przewidyw. umow. i lub wynikajacych z innego tytulu prawnego, okresle splaty:
1.9.a	Pow. zyj. 1 roku do 3 lat

1.9.b	Powyzej 3 do 5 lat
1.9.c	Powyzej 5 lat
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwantyfikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń
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 form tych zabezpieczeń
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
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartośći zapasów
2.2	Koszt wywołania środków trwałych w budowie, w tym osłaki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wywołania środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych w wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny księgowy

- ON-Kamila Szota (16-03-2026 12:32)
- ON-Sławomir Janicki (16-03-2026 12:39)

2026-03-16
rd-mesag-dbi

Kierownik/jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Administracyjnego Płaćwek
Opiekunictwo - Wychowawczych w Zawierciu

mgr Kamila Szota

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Płaćwek
Opiekunictwo - Wychowawczych w Zawierciu

mgr Sławomir Janicki