

1	Wzrost adreńne go sprawozdanie finansowe, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwa jednostki
1.2	SIADKA OPIEKUNICZO-WYCHOWAWCZA PEGAZ W CHRUSZCZOBRODZIE
1.3	Siedzibę jednostki
1.4	CHRUSZCZOBROD
1.5	Adres jednostki
1.6	UL. DWORCOWA 34, 42-450 CHRUSZCZOBROD
1.7	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.8	Pracownik jest pracownikiem socjalizacyjnym, zapewnia całodobową i kompleksową opiekę wychowawczą
1.9	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2	2025
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4	NE DOTYCZY
5	Opisanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym: rodzaj wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
6	a) w wartości niematerialnej i prawnej wycofania się na dzień bilansowy w wartości netto, co oznacza że w wartości początkowej została pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu tytułu utraconych wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatkach 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) wycofania się na dzień bilansowy w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych i odpisów z tytułu tytułu utraconych wartości ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatkach dochodowym od osób prawnych jednorazowo o w gruntu za cały okres roku. Prawo w wieczystego użytkownika gruntów amortyzuje się przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej rocznej w wysokości 1,3%. Jednorazowo, przez spisane w koszty miesięczne przyjęcia do użytkowania umarza się środki trwałe (bez względu na wartość) - mble, dywany, inwentaryzacja. 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 50,00 zł do 499,99 zł ewidencjonuje się listowo. c) środki trwałe powstaje w wyniku realizacji zadania inwestycyjnego wycofania się według kosztów bezpośrednich oraz pośrednich poniesionych w wyniku realizacji danego zadania. Jeżeli w wyniku realizacji danego zadania powstaje kilka obiektów inwestycyjnych, koszty pośrednie nakładane 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 została wzięta do ewidencji, do miesiąca w którym nastąpiło złomowanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową. e) środki trwałe w budowie (inwestycje) wycofania się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, ulepszenia oraz nabycia środków trwałych. f) należności długoterminowe, krótkoterminowe i udzielone pożyczki - wycofania się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. g) zapasy - w jednostce nie prowadzi się ewidencji zapasów na koniec zespołu 3, wyjątek stanowią materiały zakupione na potrzeby prac remontowych, które nie zostały w całości użyte w danym roku i przenieszone są na kolejny rok celami realizacji remontu. h) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycofania się w wartości nominalnej. i) zobowiązania wycofania się w kwocie wymagalnej zapłaty. j) odpis aktualizujący należności - dokonany jest na dzień bilansowy z uwzględnieniem stanu ksiąg rachunkowych na 31 grudnia każdego roku. Odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości należności dokonany jest w przypadku zalegania przez dłużnika z płatnością powyżej roku.
II	Inne informacje
1.1	NE DOTYCZY
1.2	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.3	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, przenieszenia w ewidencjonowanego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - poddane przedstawił w formie tabeli stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia
1.4	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym: różnicę kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.5	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów niematerialnych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.6	Wartość gruntów użytkowanych w całości
1.7	Wartość nieamortyzowanych lub nieurazonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym: z tytułu umów leasingu
1.8	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym: akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.9	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 pozycje zagrzonych)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym okresie do dnia bilansowego, przewidywanym w wyniku prawnego, okresie spłaty:
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat

1.9b	Powyzżej 3 do 5 lat
1.9c	Powyzżej 5 lat
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 zwrotnego
1.11	Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	Kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także w ekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy 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 zobowiązaniami zapłaty za nie
1.14	Kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wydatków środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	Koszt w tym orzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia 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	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych 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

Podpisano elektronicznie przez: *Główny księgowy*

- ON-Karolina Szota /16-03-2026 12:32
- ON-Sławomir Janicki /16-03-2026 12:39

2026-03-16
określenie dnia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekunczo - Wychowawczych w Zawierciu
mgr Karolina Szota

DIREKTOR
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekunczo - Wychowawczych w Zawierciu
mgr Sławomir Janicki