

**PLACÓWKĄ OPIEKUNICZO - WYCHOWAWCZA
"PEGAZ"**

42-450 Chruszczobród, ul. Dworcowa 34

NIP: 649-230-08-56 REGON: 243665180

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1	Nazwa jednostki	Placówka Opiekunczo-Wychowawcza PEGAZ
1.2	Siedziba jednostki	Chruszczobród
1.3	Adres jednostki	42-450 Chruszczobród, ul. Dworcowa 34
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Placówka jest placówką typu socjalizacyjnego, zapewnienia całodobową i kompleksową opiekę wychowankom.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	2025
----------------------------	------

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-wycena 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 używania.
- b) środki trwałe (z wyjątkiem gruntów)-wycena 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 równej w wysokości 1,3%. Jednorazowo, przez spisanie w koszty miesięca przyjęcia do używania 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 używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 50,00 zł do 499,99 zł ewidencjonuje się ilościowo.
- c) środki trwałe powstałe w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych-wycena 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 rozliczaną a przyjętą podstawa 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)-wycena się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, ulepszenia oraz nabycia środków trwałych.
- f) należności długoterminowe, krótkoterminowe i udzielone pożyczki - wycena 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 wycena się w wartości nominalnej.
- i) zobowiązania-wycena 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

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 zmniejszeń 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	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.Srodki trwałe:	10 577 763,91	0,00	80 593,67	0,00	80 593,67	0,00	32 986,54	2 470 979,76	2 503 966,30	8 154 391,28		
3	1.1.Grunty	152 352,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 691,54	47 691,54	104 660,84		
4	1.1.1.Grunty stanowiące własność i prawo użytkowania wieczyste inoju podmiotów	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	9 870 485,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 423 288,22	2 423 288,22	7 447 197,49		
6	1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	384 804,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 804,11		
7	1.4.Srodki 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 srodki trwałe	170 121,71	0,00	80 593,67	0,00	80 593,67	0,00	32 986,54	0,00	32 986,54	217 728,84		
	Razem	10 577 763,91	0,00	80 593,67	0,00	80 593,67	0,00	32 986,54	2 470 979,76	2 503 966,30	8 154 391,28		

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 (3-13)	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		0,00	
4 717 089,21	0,00	86 556,11	116 894,08	203 450,19	1 427 030,49	3 493 508,91	5 860 674,70	4 660 882,37		4 660 882,37	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 352,38	104 660,84		104 660,84	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4 490 212,64	0,00	80 186,20	0,00	80 186,20	1 357 743,54	3 212 655,30	5 380 273,07	4 234 542,19		4 234 542,19	
58329,26	0,00	6 304,31	36 300,41	42 604,72	36 300,41	64 633,57	326 474,85	320 170,54		320 170,54	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
168 547,31	0,00	65,60	80 593,67	80 659,27	32 986,54	216 220,04	1 574,40	1 508,80		1 508,80	
4 717 089,21	0,00	86 556,11	116 894,08	203 450,19	1 427 030,49	3 493 508,91	5 860 674,70	4 660 882,37		4 660 882,37	

- 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 finansowych
nie występuje
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
nie występuje
- 1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Środki trwałe niemortyzowane lub niemiarzane
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 pozostatym 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

nie występuje

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatekowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe		
2	Nagrody jubileuszowe	8 121,63	2 osoby
	Razem:	8 121,63	-

1.16. Inne informacje
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

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025r.
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: -odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym -różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	11 316,00	0,00	11 316,00
	Razem	0,00	11 316,00	0,00	11 316,00

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuniczno - Wychowawczych w Zawierciu

mgr Kamila Szota

DYREKTOR

Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuniczno - Wychowawczych w Zawierciu

mgr Sławomir Janicki