

KOPIA

powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
w Brzegu

19 MAR. 2024

wpłynęło dnia

l. dz.

Wzór nr 1

do załącznika nr 3
uchwały Nr 40/2015
Zarządu Powiatu Brzeskiego
z dnia 19.05.2015 r.

**Karta przyjęcia i weryfikacji sprawozdania finansowego
za rok 2023**

Wyszczególnienie	Tak/Nie	Uwagi
Nazwa jednostki CAPOW Brzeg		
Data złożenia:		
nię i nazwisko przyjmującego:		
Przedłożone dokumenty:		
1. Bilans jednostki	T	
2. Rachunek zysków i strat jednostki	T	
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki	T	
4. Informacja dodatkowa	T	
5. Inwentaryzacja rachunków bankowych na 31.12.2022	T	
6. Salda kont bankowych	T	
7. Arkusz wyłączeń	T	
8. Zestawienie obrotów i sald za 2023r	T	
9. Zestawienie środków trwałych, umorzenia za 2023r	T	
10. Zestawienia należności, zobowiązań, rozrachunków, oświadczenie	6 szt	
Złożone korekty:		
Data przyjęcia bilansu:		
Inne uwagi:		

.....
(podpis odbierającego sprawozdanie)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM ADMINISTRACYJNE PLACÓWEK OPIEKUŃCZO WYCHOWAWCZYCH W BRZEGU ul. Poprzeczna 3 C 49-300 Brzeg	Starostwo Powiatowe w Brzegu BILANS KANCELARIA GŁÓWNA jednostki budżetowej wpły nejo 19. 03. 2024 -2-	Adresat: Zarząd Powiatu Brzeskiego
Numer identyfikacyjny REGON 161566395	zał. nr. sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 866FB2E59534D182 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	965 176,33	908 579,66	A Fundusz	860 062,10	807 188,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 708 690,59	3 551 385,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	965 176,33	908 579,66	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 848 628,49	-2 744 197,37
A.II.1 Środki trwałe	963 245,83	908 579,66	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	293 983,84	293 983,84	A.II.2 Strata netto (-)	-2 848 628,49	-2 744 197,37
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	669 261,99	614 595,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	797 297,35	858 022,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 930,50	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	797 297,35	858 022,94
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 262,39	37 219,96
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 361,92	24 769,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	112 427,90	125 033,86

BARBARA MACIOCHA
(główny księgowy)
SJO BeSTia

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)
866FB2E59534D182

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych w Brzegu
EWA IRENA SZWED
(kierownik jednostki)
Ewa Szwed

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	692 183,12	756 631,89	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	42 819,96	72 688,10	D.II.8 Fundusze specjalne	649 245,14	670 999,79
B.I.1 Materiały	42 819,96	72 688,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	128 422,71	109 669,01
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	520 822,43	561 330,78
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	84 490,02	76 790,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	12 944,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	84 490,02	63 846,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	564 873,14	607 153,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	564 873,14	607 153,79			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
BARBARA MACIOCHA
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)
866FB2E59534D182

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
EWA IRENA SZWED
(kierownik jednostki)
Ewa Szwed

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 657 359,45	1 665 211,55	Suma pasywów	1 657 359,45	1 665 211,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Białymostku

BARBARA MACIOCHA
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-04

(rok, miesiąc, dzień)

866FB2E59534D182

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych w Białymostku

EWA IRENA SZWED
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Brzegu

BARBARA MACIOCHA
(główny księgowy)

SJO BeSTia


2024-03-04

(rok, miesiąc, dzień)

866FB2E59534D182

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Brzegu

EWA IRENA SZWED
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM ADMINISTRACYJNE PLACÓWEK OPIEKUNCZO WYCHOWAWCZYCH W BRZEGU ul. Poprzeczna 3 C 49-300 Brzeg	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Brzeskiego
Numer identyfikacyjny REGON 161566395		Wysłać bez pisma przewodniego 8AA6BB3368F19D8A 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	21 606,76	7 221,20
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	21 606,76	7 221,20
B. Koszty działalności operacyjnej	2 895 699,49	2 828 147,07
B.I. Amortyzacja	54 666,17	54 666,17
B.II. Zużycie materiałów i energii	405 083,72	423 911,13
B.III. Usługi obce	208 705,87	188 207,69
B.IV. Podatki i opłaty	21 380,75	21 380,75
B.V. Wynagrodzenia	1 698 206,58	1 733 396,90
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	377 523,95	378 474,54
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 442,95	12 336,89
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	122 689,50	15 773,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 874 092,73	-2 820 925,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 559,88	65 077,61
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	15 559,88	65 077,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,23	1 930,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY
BARBARA MACIOCHA
główny księgowy

2024-03-04
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
EWA IRENA SZWED
Centrum Administracyjne Placówek
Opiekunczo Wychowawczych w Brzegu
kierownik jednostki
Ewa Szwed

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,23	1 930,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 858 533,08	-2 757 778,76
G.	Przychody finansowe	9 904,59	13 581,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	9 904,59	13 581,39
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 848 628,49	-2 744 197,37
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 848 628,49	-2 744 197,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY
BARBARA MACIOCHA
główny księgowy

2024-03-04
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo Wychowawczych w Brzegu
EWALDENA SZWED
kierownik jednostki

SJO BeSTia


8AA6BB3368F19D8A

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Administracyjno-Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Brzegu

BARBARA MACIOCHA
główny księgowy

2024-03-04
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Administracyjno-Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych w Brzegu
EWA IRENA SZWED
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM ADMINISTRACYJNE PLACÓWEK OPIEKUNCZO WYCHOWAWCZYCH W BRZEGU ul. Poprzeczna 3 C 49-300 Brzeg	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Brzeskiego
Numer identyfikacyjny REGON 161566395		Wysłać bez pisma przewodniego 420991566DAAE5F6 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 622 505,96	3 708 690,59
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 816 719,76	2 716 744,49
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 816 719,76	2 716 744,49
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 730 535,13	2 874 049,10
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 698 112,78	2 848 628,49
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	32 422,35	25 420,61
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 708 690,59	3 551 385,98

BARBARA MACIOCHA
główny księgowy

2024-03-04
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekunów Wychowawczych
EWA RENA SZWIED
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 848 628,49	-2 744 197,37
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 848 628,49	-2 744 197,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	860 062,10	807 188,61

BARBARA MACIOCHA
główny księgowy

2024-03-04
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych w Brzegu
EWA JRENA SZWED
kierownik jednostki

BARBARA MACIOCHA
główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Przemyślu
Barbara Maciocha

2024-03-04
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych w Brzegu
EWA IRENA SZWED
kierownik jednostki
Ewa Szwed

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
	TABELA
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
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 pożyczek zagrożonych)
	NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK
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 DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
1.12.	łącznie 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
	BRAK
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
	BRAK
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	NAGRODA JUBILEUSZOWA BRUTTO-23.767,65 ZŁ
1.16.	inne informacje

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych w Brzegu
1.2	siedzibę jednostki
	BRZEG
1.3	adres jednostki
	ul. POPRZECZNA 3 C, 49-300 BRZEG
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA CAŁODOBOWA OPIEKA I WYCHOWANIE DZIECI
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>- ROKIEM OBROTOWYM JEST OKRES 12 MIESIĘCY DO 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA KAŻDEGO ROKU KALENDARZOWEGO, A OKRESAMI SPRAWOZDAWCZYMI SĄ POSZCZEGÓLNE MIESIĄCE ROKU OBROTOWEGO.</p> <p>- ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WNIP W ZALEŻNOŚCI OD TEGO W JAKI SPOSÓB ZOSTAŁY PRZYJĘTE WYCENIA SIĘ (STOSUJĄC PRZEPISY UST.O RACHUNKOWOŚCI , UST.O FINANSACH PUBLICZ. ORAZ ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 13.03.2017R)</p> <p>POCHODZĄCE Z ZAKUPU- WG.CENY NABYCIA LUB CENY ZAKUPU</p> <p>W PRZYPADKU WYTWORZENIA WE WŁASNYM ZAKRESIE -WG.KOSZTU WYTWORZENIA</p> <p>OTRZYMANE NA PODSTAWIE DAROWIZNY -WG.WARTOŚCI WYNIKAJĄCEJ Z UMOWY PRZEKAZANIA ,A W PRZYPADKU JEJ BRAKU WG. WARTOŚCI RYNKOWEJ NA DZIEŃ NABYCIA.</p> <p>OTRZYMANE NIEODPŁATNIE OD JST -W WYSOKOŚCI OKREŚLONEJ W DECYZJI O PRZEKAZNIU ŚT. RZECZOWE SKŁADNIKI MAJĄTKU TRWAŁEGO PONIŻEJ 1000 ZŁSPISUJE SIĘ JEDNORAZOWO W KOSZTY.POZOSTAŁE ŚT , KTÓRYCH WARTOŚĆ JEDNOSTKOWA NIE PRZEKRACZA ZGODNIE Z PRZEPISAMI 10.000 ,00 TYS. ORAZ ŚT WYMNIENIONE W ROZPORZĄDZENIU A TAKŻE POZOSTAŁE NISKOCENNE ŚT(POWYŻEJ 1000,00 Zł) SĄ WPISANE W KOSZTY W MIESIĄCU PRZYJĘCIA DO UŻYWANIA I JEDNORAZOWO UMARZANE ORAZ WPISYWANE DO KSIĄG INWENTARZOWYCH (EWIDENCJA BILANSOWA).</p> <p>ŚT ORAZ WNIP POWYŻEJ 10.000,00ZŁ WPROWADZA SIĘ DO EWIDENCJI BILANSOWEJ I DOKONUJE ODPISÓW (ZA WYJĄTKIEM GRUNTÓW) PRZY ZASTOSOWANIU STAWEK OKREŚLONYCH W PRZEPISACH O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH.</p> <p>NOWO PRZYJĘTE ŚT ORAZ WNIP UMARZA SIĘ ORAZ AMORTYZUJE POCZĄWSZY OD NASTĘPNEGO MIESIĄCA PO MIESIĄCU , W KTÓRYM PRZYJĘTO JE DO UŻYWANIA.</p> <p>JEDNOSTKA W MIESIĄCU GRUDNIU ODKONUJE ODPISU AMORTYZACYJNEGO I UMORZENIOWEGO ZA CAŁY ROK METODĄ LINIOWĄ DLA WSZYSTKICH ŚT. NAKŁADY NA ULEPSZENIE ŚT JEŚLI NIE PRZEKROCZĄ W ROKU OBROTOWYM KWOTY WSKAZANEJ W USTAWIE O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH SĄ ODNOSZONE BEZPOŚREDNIO W KOSZTY BIEŻĄCEGO OKRESU.</p> <p>MATERIAŁY I TOWARY WYCENIA SIĘ WG. CEN ZAKUPU</p> <p>NALEŻNOŚCI WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI NOMINALNEJ ŁĄCZNIE Z VAT, A NA DZIEŃ BILANSOWY I NA KONIEC KAŻDEGO KWARTAŁU W WYSOKOŚCI WYMAGANEJ ZAPŁATY , CZYLI ŁĄCZNIE Z ODSETKAMI . ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI TWORZY SIĘ NA DZIEŃ BILANSOWY. ODSETKI OD NALEŻNOŚCI UJMUJE SIĘ W KSIĘGACH W MOMENCIE ICH ZAPŁATY , LECZ NIE PÓŹNIEJ NIŻ POD DATĄ OSTATNIEGO DNIA KWARTAŁU W WYSOKOŚCI ODSETEK NALEŻNYCH NA KONIEC TEGO KWARTAŁU .ZOBOWIĄZANIA WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI NOMINALNEJ ŁĄCZNIE Z VAT , A NA DZIEŃ BILANSOWY ORAZ NA KONIEC KAŻDEGO KWARTAŁU W WYSOKOŚCI WYMAGANEJ DO ZAPŁATY .</p> <p>POZOSTAŁE AKTYWA I PASywa WYCENIA SIĘ ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI .</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
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
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	DAROWIZNY RZECZOWE-60.577,61 ZŁ DAROWIZNY PIENIĘŻNE -4.500,00 ZŁ
2.4.	informację 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
	NIE DOTYCZY
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
	KONTO 853 FUNDUSZE POZOSTAŁE(ŚWIADCZENIE 500+ SALDO-561.330,78ZŁ)PRZEKAZYWANE WYCHOWANKOM Z PROGRAMU RODZINA 500+(ZUS) NA KONTO BANKOWE 139 (RACHUNEK BANKOWY 500+)

Barbara Maciocha
(główny księgowy)
Główny Księgowy
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekunów Wychowawczych
w Brzegu
Barbara Maciocha

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Administracyjnego Placówek
Opiekunów Wychowawczych w Brzegu
(kierownik jednostki)
Ewa Szwed