

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

KOREKTA

1.

1.1	Nazwa jednostki	Dom dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciąży w Chruszczobrodzie
1.2	Siedziba jednostki	Chruszczobród. ul. Dworcowa 28 42-450 Łazy
1.3	Adres jednostki	Chruszczobród. ul. Dworcowa 28 42-450 Łazy
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Dom Dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Ciąży jest jednostką organizacyjną powiatu zawierciańskiego realizującą zadania powiatu określone w ustawie z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej w zakresie zapewnienia całodobowego, okresowego pobytu matkom z małoletnimi dziećmi i kobietom w ciąży a także ojcom i innym opiekunom z małoletnimi dziećmi

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

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

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Wskazanie	Nie zawiera
-----------	-------------

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

**Aktywa i Pasywa** - wycenia według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

- a) **wartości niematerialne i prawne**- pochodzące z zakupu - według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe otrzymane na podstawie darowizny - według wartości wynikającej z umowy darowizny lub wartości rynkowej na dzień nabycia. 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)**- pochodzące z zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, otrzymane nieodpłatnie - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości określonej w umowie, nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową - według wartości określonej w dokumencie przekazania. Przyjmuje się stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarzane i amortyzowane są jednorazowo w grudniu za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe - o wartości od 500,00 zł do 999,00 zł, ujmowane są w ewidencji ilościowo wartościowej umarzone w 100% w momencie przyjęcia do używania, pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 100,00 do 499,00, ewidencjonowane są ilościowo a o wartości do 100,00 nie podlegają ewidencji.
- c) **Środki trwałe powstałe w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych**- według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.
- d) **Amortyzacji** Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza i amortyzuje się rocznie, stosując metodę liniową począwszy od pierwszego dnia następnego miesiąca, w którym zostały przyjęte do używania oraz stosując stawki amortyzacyjne określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. amortyzacją podatkową. Pozostałe środki trwałe, a także wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania."
- e) **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** - wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, ulepszenia oraz nabycia środków trwałych
- f) **Należności długoterminowe, krótkoterminowe i udzielone pożyczki** - wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.
- g) **Zapasy** - rzeczowych składników majątkowych według cen nabycia lub kosztu wytworzenia
- h) **Środki pieniężne** - w kasie i na rachunkach bankowych, według wartości nominalnej
- Zobowiązania** - wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty w podziale na zobowiązania wymagalne i niewymagalne
- i)
- j) **Odpis aktualizujący należności** - zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości

5. Inne informacje. Nie występuje

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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej 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 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	<b>I.Wartości niematerialne i prawne</b>					0,00				0,00	0,00
2	<b>1.Środki trwałe:</b>	0,00	0,00	2 470 979,76	0,00	2 470 979,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2 470 979,76
3	1.1.Grunty	0,00		47 691,54		47 691,54				0,00	47 691,54
4	1.1.1.Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
5	1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		2 423 288,22		2 423 288,22				0,00	2 423 288,22
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					0,00				0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 470 979,76</b>	<b>0,00</b>	<b>2 470 979,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 470 979,76</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	<b>I.Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
2	<b>1.Środki trwałe:</b>		0,00	0,00	1 367 840,56	1 367 840,56	0,00	1 367 840,56	0,00	1 103 139,20
3	1.1.Grunty					0,00				47 691,54
4	1.1.1.Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00
5	1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			1 367 840,56	1 367 840,56		1 367 840,56		1 055 447,66
6	1.3.Urządzenia techniczne i maszyny					0,00				0,00
7	1.4.Środki transportu					0,00				0,00
8	1.5. Inne środki trwałe					0,00				0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 367 840,56</b>	<b>1 367 840,56</b>	<b>0,00</b>	<b>1 367 840,56</b>	<b>0,00</b>	<b>1 103 139,20</b>

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

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 wieczysto.

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 trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
2	Inne środki trwałe	0,00	769,99		769,99
Razem		0,00	769,99	0,00	769,99

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 pożyczek zagrożonych).

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4 - 5-6)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
2	3	4	5	6	7
1. Należności krótkoterminowe					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

nie występuje

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

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.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych			
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		
Razem		0,00	0,00



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					
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

2.3. Kwotę 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 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.

nie występuje

podpis głównego księgowego:

sporządzono:

20.03.2026

podpis kierownika jednostki: