

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>DOM DZIECKA NR 2</b> ul. Dworcowa 43/2, 44-100 Gliwice REGON: 000724235 NIP: 631-10-65-068 tel./fax 32 231 56 57  000724235	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub samorządowego</b> <b>zakładu budżetowego</b> <b>sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r.</b>	Adresat  Prezydent Miasta Gliwice
---	---	---

Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>35 212,23</b>	<b>30 536,69</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz</b>	<b>-2 486,20</b>	<b>-4 674,69</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	999,00	1 156,81	I.	Fundusz jednostki	671 843,42	635 722,63
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	34 213,23	29 379,88	II.	Wynik finansowy netto (+,-)	-674 329,62	-640 397,32
1.	Środki trwałe	34 213,23	29 379,88	1.	Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	2.	Strata netto (-)	-674 329,62	-640 397,32
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III.	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 379,51	6 732,74	<b>B.</b>	<b>Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	<b>C.</b>	<b>Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5.	Inne środki trwałe	32 833,72	22 647,14	<b>D.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>102 231,19</b>	<b>174 546,00</b>
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	102 231,19	174 546,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 580,59	5 011,99
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec budżetów	2 256,00	2 216,00
1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 325,21	11 350,80
2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 875,65	19 510,43
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	63 084,24	135 747,22
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>64 532,76</b>	<b>139 334,62</b>	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I.	Zapasy	1 339,02	2 877,84	8.	Fundusze specjalne	109,50	709,56
1.	Materiały	1 339,02	2 877,84	8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Specjalnych	109,50	709,56
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2.	Inne fundusze	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00				
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00				
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00				
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00				
4.	Pozostałe należności	0,00	0,00				

wey f

5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>63 193,74</b>	<b>136 456,78</b>			
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	63 193,74	136 456,78			
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5.	Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
	<b>Suma aktywów</b>	<b>99 744,99</b>	<b>169 871,31</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>99 744,99</b>	<b>169 871,31</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Pieczy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

.....  
główny księgowy

2021-03-26

.....  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Centrum Pieczy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

.....  
mgr Julia Jasińska

.....  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>REGON: 000724235 NIP: 631-10-65-068</b> ul. Dworcowa 43/2, 44-100 Gliwice tel./fax 32 231 56 57		<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b>		Adresat:	
		(wariant porównawczy)		<b>Prezydent Miasta Gliwice</b>	
REGON: 000724235		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r.			
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			<b>8 294,67</b>	<b>585,67</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			-31,26	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			8 325,93	585,67
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>			<b>698 234,67</b>	<b>691 979,59</b>
I.	Amortyzacja			17 922,13	16 079,67
II.	Zużycie materiałów i energii			81 266,75	95 746,41
III.	Usługi obce			93 623,83	78 655,44
IV.	Podatki i opłaty			869,40	909,00
V.	Wynagrodzenia			395 917,95	385 482,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			89 138,37	94 982,54
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			2 542,24	1 790,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			16 954,00	18 334,00
X.	Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata z działalności podstawowej) (A-B)</b>			<b>-689 940,00</b>	<b>-691 393,92</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			<b>21 925,13</b>	<b>58 961,19</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
II.	Dotacje			0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne			21 925,13	58 961,19
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			<b>6 314,75</b>	<b>7 964,59</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne			6 314,75	7 964,59
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>			<b>-674 329,62</b>	<b>-640 397,32</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	0,00
II.	Odsetki			0,00	0,00
III.	Inne			0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki			0,00	0,00
II.	Inne			0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>			<b>-674 329,62</b>	<b>-640 397,32</b>
J.	Podatek dochodowy			0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>			<b>-674 329,62</b>	<b>-640 397,32</b>

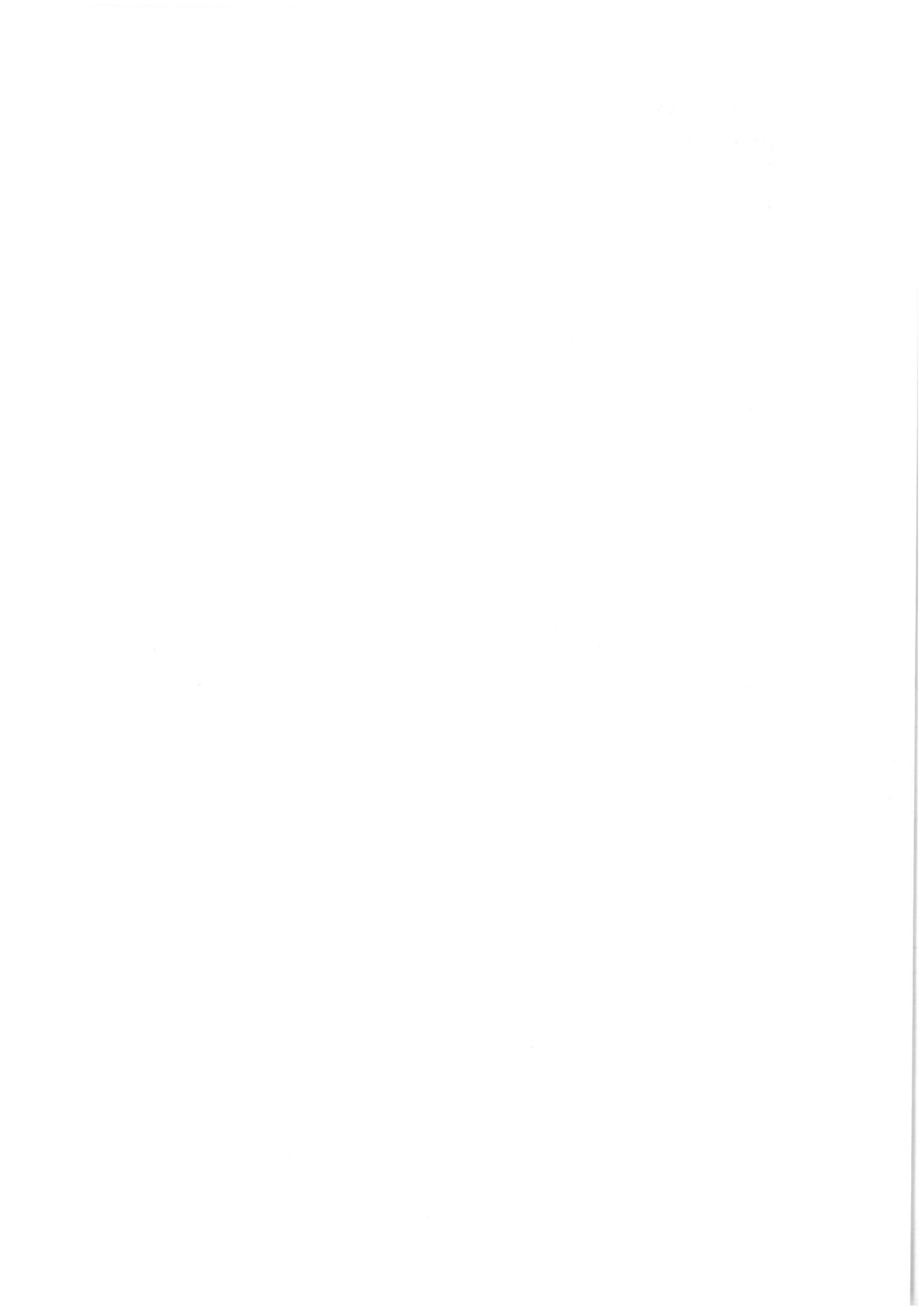
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Pieczy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

*g.ey*  
mgr Elżbieta Stefaniuk  
(główny księgowy)

2021-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Centrum Pieczy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

*mgr Julia Jasiński*  
(Kierownik jednostki)



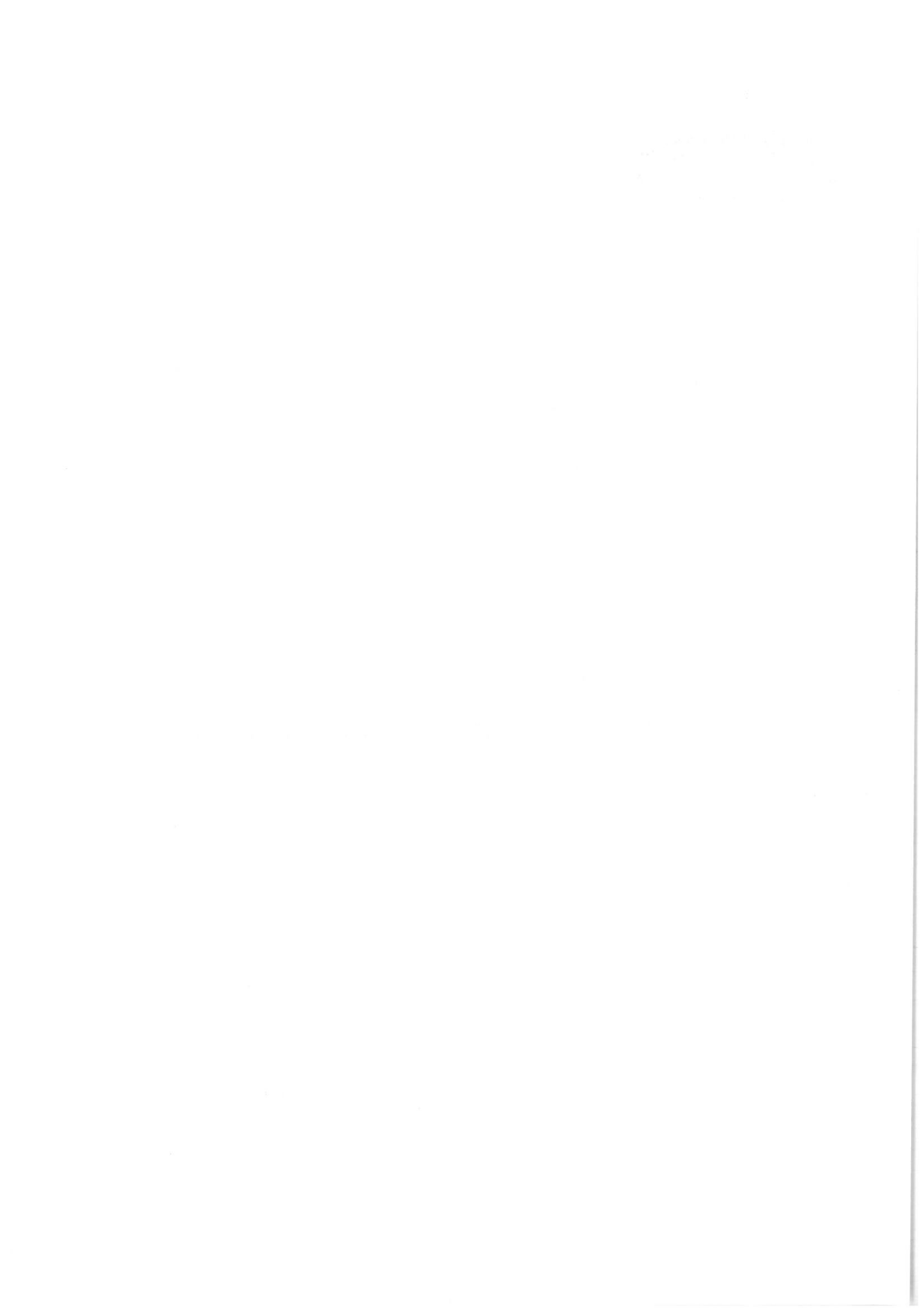
**DOM**  
ul. Dworcowa 43/2, 44-100 Gliwice  
REGON: 000724235 NIP: 631-10-65-068  
tel./fax 32 231 56 57

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat
REGON 000724235		sporządzone na dzień 31 grudnia 2020r.		Prezydent Miasta Gliwice
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>769 431,98</b>	<b>671 843,42</b>	
1.	Zwiększenia funduszu ( z tytułu)	695 654,59	647 051,03	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	688 385,11	635 376,37	
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4.	Środki na inwestycje	4 732,90	10 668,98	
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 536,58	1 005,68	
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	793 243,15	683 171,82	
2.1.	Strata za rok ubiegły	766 194,02	674 329,62	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	23 325,93	8 571,67	
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	76,18	221,03	
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9.	Inne zmniejszenia	3 647,02	49,50	
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>671 843,42</b>	<b>635 722,63</b>	
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-674 329,62</b>	<b>-640 397,32</b>	
1.	zysk netto (+)			
2.	strata netto (-)	-674 329,62	-640 397,32	
3.	Nadwyżka środków obrotowych		0,00	
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II.+,-III)</b>	<b>-2 486,20</b>	<b>-4 674,69</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Bieżącej Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach  
główny księgowy  
mgr Elżbieta Stefaniuk

2021-03-26  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Centrum Bieżącej Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach  
kierownik jednostki  
mgr Jolanta Jasiński

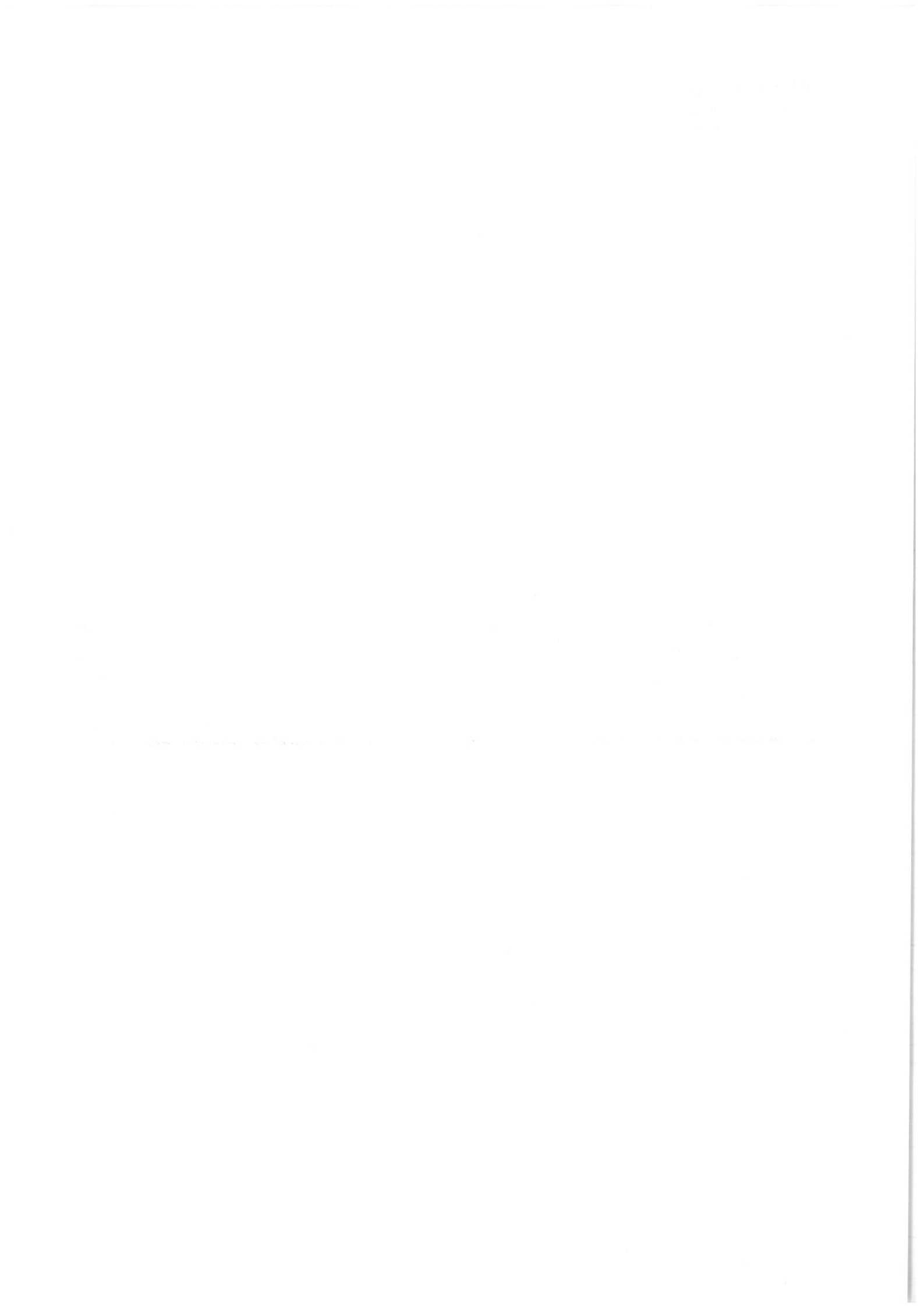


### Informacja dodatkowa

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Dom Dziecka nr 2</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Gliwice</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Dworcowa 43/2; 44-100 Gliwice</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki  <b>Dom Dziecka nr 2 to placówka opiekuńczo-wychowawcza typu socjalizacyjnego, która realizuje zadania miasta poprzez zapewnienie opieki i wychowania dzieciom pozbawionym opieki rodzicielskiej. Do Domu Dziecka przyjmowane są dzieci w wieku określonym przepisami ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  <b>Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2020r do dnia 31 grudnia 2020r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  <b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): - w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej omówienie zasad rachunkowości wspólnych dla Miasta Gliwice, - w załączniku nr 2 do informacji omówienie zasad indywidualnych, przyjętych przez miejską jednostkę organizacyjną
5.	inne informacje  <b>nie dotyczy</b>

### II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
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 <b>w ZAŁĄCZENIU</b>





### Informacja dodatkowa

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 nazwę jednostki  
**Dom Dziecka nr 1**

1.2 siedzibę jednostki  
**Gliwice**

1.3 adres jednostki  
**ul. Dworcowa 43/2; 44-100 Gliwice**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki  
**Dom Dziecka nr 1 to placówka opiekuńczo-wychowawcza typu socjalizacyjnego, która realizuje zadania miasta poprzez zapewnienie opieki i wychowania dzieciom pozbawionym opieki rodzicielskiej. Do Domu Dziecka przyjmowane są dzieci w wieku określonym przepisami ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
**Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2020r do dnia 31 grudnia 2020r.**

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):  
- w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej omówienie zasad rachunkowości wspólnych dla Miasta Gliwice,  
- w załączniku nr 2 do informacji omówienie zasad indywidualnych, przyjętych przez miejską jednostkę organizacyjną

5. inne informacje  
**nie dotyczy**

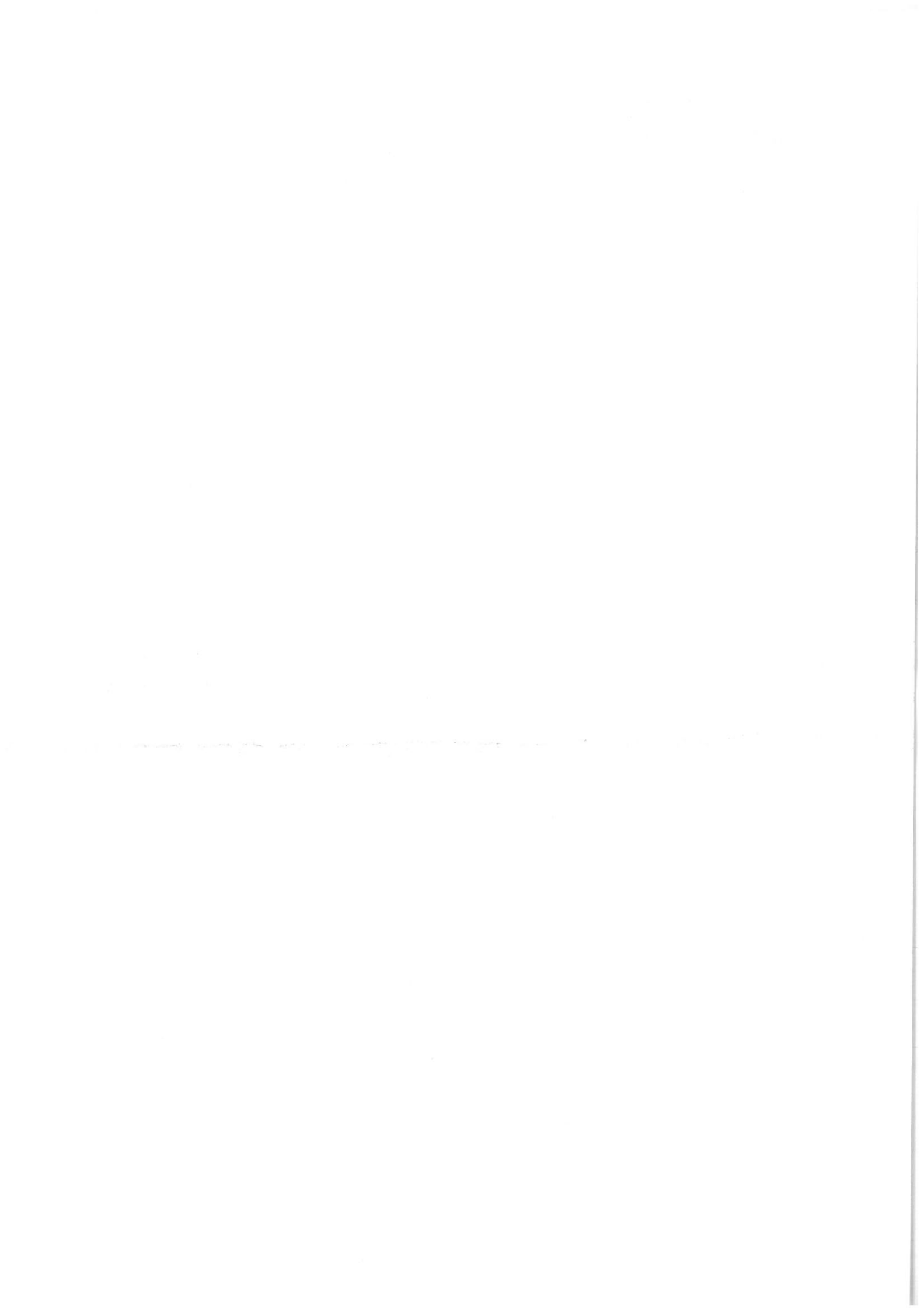
**II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

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 **w ZAŁĄCZENIU**

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Pieczy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach  
mgr Elżbieta Stefanuk  
26.03.2021

**DYREKTOR**  
Centrum Pieczy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach  
mgr Julian Jasiński



1.1.

Zmiana wartości początkowej i ujemna pozostałość środków trwałych

Grupa rodzajowa KST	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia wartości początkowej		Zmniejszenia wartości początkowej		ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8-9)		Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+10-11)		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)		Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego (17-18)		Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (11-19)			
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4	15 134,48	15 134,48	13,20	862,27	862,27	862,27	862,27	862,27	862,27	20 798,51	14 240,35	887,62	4,62	892,24	941,24	14 891,36	893,12	893,12	6 207,15	6 207,15
grupa 6	2 408,99	2 408,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 408,99	1 920,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1 981,40	486,39	486,39	425,59	425,59
grupa 7	104 214,25	104 214,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 814,00	1 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem pion	121 754,72	121 754,72	0,00	10 405,90	12,30	10 417,30	1 814,00	862,27	0,00	2 676,27	139 495,75	87 541,49	0,00	14 975,50	4,62	14 980,12	2 405,74	100 115,87	34 213,23	29 379,88

Zmiana wartości początkowej i ujemna pozostałość środków trwałych

Pozostałe środki trwałe	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia wartości początkowej		ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)		Zmniejszenia wartości początkowej		ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)		Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+10-11)		Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego (14-15)		Ujemna - stan na koniec roku obrotowego (17-18)			
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.		
013	29 246,09	29 246,09	720,00	3 766,44	4 486,44	4 486,44	2 781,93	0,00	0,00	2 781,93	25 246,09	2 781,93	4 486,44	11	11	26 945,60	2 781,93	2 781,93	2 781,93	
014	28 517,27	28 517,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 851,82	2 851,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem pion	28 095,91	28 095,91	0,00	3 766,44	720,00	4 486,44	2 781,93	0,00	0,00	2 781,93	29 800,42	28 095,91	0,00	0,00	0,00	2 781,93	29 800,42	0,00	0,00	0,00

Zmiana wartości początkowej i ujemna wartość niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia wartości początkowej		ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)		Zmniejszenia wartości początkowej		ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)		Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+10-11)		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)		Ujemna - stan na koniec roku obrotowego (17-18)		Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
licencje na oprogramowanie	3 105,00	3 105,00	0,00	1 261,58	1 261,58	1 261,58	1 107,00	0,00	0,00	1 107,00	3 159,98	2 056,00	1 107,00	1 107,00	1 104,17	1 107,00	2 056,00	1 107,00	999,00	1 156,81
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem pion	3 105,00	3 105,00	0,00	1 261,58	1 261,58	1 261,58	1 107,00	0,00	0,00	1 107,00	3 159,98	2 056,00	0,00	1 104,17	0,00	1 107,00	2 056,00	1 107,00	999,00	1 156,81

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym: dóbr kultury - o ile dysponuje takimi informacjami

wartość rynkowa środków trwałych	0,00
w tym: dóbr kultury	0,00

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych

*Gey*

kwota dokonanych odliczeń aktualizacyjnych:	0
bilansowe finansowe	0

**1.4. wartość gruntów użytkowanych wliczyć (prze jednostkę)**

stan na początek roku	zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
1.	2.	3.
0	0	0
razem	0	0,00

**1.5. Wartość nieruchomości lub niematerialnych lub niemających przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

grupa w KST	zmiany w trakcie roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)
	stan na początek roku obrotowego	większenie	zmniejszenie	
1.	2.	3.	4.	5.
013	0	0	0	0,00
4	0	0	0	0,00
6	0	0	0	0,00
8	0	0	0	0,00
razem	0	0	0	0,00

**1.6. Ilość oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziały oraz dłużne papiery wartościowe**

liczba papierów wartościowych	0
wartość papierów wartościowych	0,00
w tym udziały i udziały oraz dłużne papiery wartościowe	0

**1.7. odpisy aktualizujące należności**

grupa w KST	stan na początek roku obrotowego		zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
	większenie	zmniejszenie	większenie	zmniejszenie	
013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.8. rezerwy**

wykaz utworzonej rezerwy - stan na początek roku	stan na początek roku obrotowego		zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
	większenie	zmniejszenie	większenie	zmniejszenie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.9. podział zobowiązań długoterminowych**

a	Przebieg   rok do 3 lat	0,00
b	Przebieg   do 5 lat	0,00
c	Przebieg   powyżej 5 lat	0,00

*oef*

1.10. kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podstawowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub odwrotnie z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu rzeczowego

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	kwota
1. zabezpieczenia	0,00
2.	0,00
<b>razem</b>	<b>0,00</b>

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekturowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

zobowiązanie warunkowe, w tym zabezpieczenie na majątku jednostki	kwota
1. zabezpieczenie na majątku jednostki	0
2.	0,00
<b>razem</b>	<b>0,00</b>

1.13. wpływ listnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwote czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

1.	kwota
1. czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
2.	
3.	
<b>razem</b>	
w tym:	
1.	
2.	
3.	
<b>razem</b>	

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	kwota
1.	0
2.	
3.	
<b>razem</b>	

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

kwota: 3576,32

1.16. inne informacje

W ramach świadczeń pracowniczych wykazano: ekwiwalent urlopowy 3576,32H

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

kwota: 0,00

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków

kwota: 0,00

kwota: 0,00

kwota: 0,00

2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

przychody o nadzwyczajnej wartości lub koszty o nadzwyczajnej wartości	kwota	charakter nadzwyczajności	kwota
1. przychody z tytułu sprzedaży aktywów			
2. przychody z tytułu sprzedaży nieruchomości			
3. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
4. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
5. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
6. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
7. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
8. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
9. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
10. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
11. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
12. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
13. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
14. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
15. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
16. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
17. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
18. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
19. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
20. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
21. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
22. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
23. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
24. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
25. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
26. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
27. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
28. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
29. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
30. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
31. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
32. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
33. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
34. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
35. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
36. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
37. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
38. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
39. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
40. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
41. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
42. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
43. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
44. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
45. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
46. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
47. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
48. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
49. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
50. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
51. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
52. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
53. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
54. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
55. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
56. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
57. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
58. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
59. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
60. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
61. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
62. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
63. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
64. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
65. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
66. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
67. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
68. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
69. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
70. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
71. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
72. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
73. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
74. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
75. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
76. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
77. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
78. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
79. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
80. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
81. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
82. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
83. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
84. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
85. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
86. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
87. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
88. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
89. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
90. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
91. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
92. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
93. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
94. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
95. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
96. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
97. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
98. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
99. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
100. przychody z tytułu sprzedaży udziałów w innych jednostkach			
<b>razem</b>	<b>54501,35</b>		<b>1453,07</b>

cey

2.4 Informacja o kwocie należności z tyt. podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wyznaczonych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

[nie dotyczy]

2.5 Inne informacje

W ramach zwalczania i zapobiegania COVID wydano na środki ochrony: 130.01zł (przeznycy); 522.63zł (wychowankowie).Otrzymało również ulgi w zapłacie składek ZUS (jako poz. Przychody operacyjne) w wys. 45643,32zł.

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 KASJER GÓWY**

Centrum Pomocy Zastępczej

i Wspierania Rodziny w Gliwicach

26.03.2024

mgr Elżbieta Stefanik

**DYREKTOR**

Centrum Pomocy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Jacek Jasirski

26.03.2024

Nazwa jednostki: **Dom Dziecka nr 2**

Siedziba jednostki: 44-100 Gliwice; ul. Dworcowa 43/2

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - wspólnych dla miasta Gliwice:

1. Miasto Gliwice zarządzeniem organizacyjnym nr 132/16 przyjęło od 01.01.2017 r. wspólne - dla jednostek objętych centralizacją podatku VAT - zasady dotyczące ewidencji księgowej, rozliczania podatku VAT oraz ustalenia wysokości prewspółczynnika oraz współczynnika dla Urzędu Miejskiego w Gliwicach oraz miejskich jednostek organizacyjnych.  
Ponadto, przyjęto zasadę, że zapłata podatku VAT stanowi dla jednostek wydatek, natomiast zwrot podatku z Urzędu Skarbowego ewidencjonowany jest jako dochód budżetowy.
2. Majątek trwały ewidencjonowany jest w księgach inwentarzowych jednostki organizacyjnej miasta, która zarządza i/lub użytkuje określony składnik majątku.
3. W księgach prowadzonych przez Urząd ewidencjonuje się majątek stanowiący własność miasta Gliwice, użytkowany w Urzędzie i/lub zarządzany przez wydziały Urzędu, majątek stanowiący własność Skarbu Państwa zarządzany przez prezydenta miasta jako reprezentanta Skarbu Państwa w ramach wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej, majątek Skarbu Państwa użytkowany w całości przez miasto, majątek obcy użytkowany przez wydziały Urzędu. W księgach prowadzonych w pozostałych jednostkach organizacyjnych ewidencjonuje się:
  - 1) majątek stanowiący własność miasta Gliwice:
    - grup 0, 1 i 2 według Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT), przekazany w trwały zarząd jednostki organizacyjnej, a także zarządzany i/lub użytkowany przez jednostkę organizacyjną w związku z wykonywaniem przez nią jej zadań statutowych,
    - pozostałych grup KŚT, zarządzany i/lub użytkowany przez miejską jednostkę organizacyjną,
  - 2) majątek Skarbu Państwa użytkowany w całości przez miasto, zarządzany przez jednostkę,
  - 3) majątek obcy użytkowany przez miejską jednostkę organizacyjną.Drogi krajowe i wojewódzkie ewidencjonowane są pozabilansowo, przez jednostkę właściwą do zarządzania drogami na terenie miasta, a nakłady inwestycyjne poniesione na te obiekty jednostka, która je poniosła ewidencjonuje bilansowo, jako inwestycje w obcym środku trwałym.  
Jednostka wprowadzająca do ewidencji nieruchomości otrzymaną w trwały zarząd, za wartość początkową środka trwałego przyjmuje wartość określoną w dokumentach przekazania (PT). Operat szacunkowy, wykonywany na potrzeby ustanowienia trwałego zarządu, nie stanowi podstawy do zmiany wartości środka trwałego, którego dotyczy.  
Do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie '011 - środki trwałe' zalicza się niezależnie od kwoty stanowiącej wartość początkową zespoły komputerowe, meble i dywany oraz składniki majątku zakwalifikowane do grup 0,1 i 2 według KŚT. Dla tych środków umorzenie rozłożone jest w czasie.  
Do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 - środki trwałe, innych niż wymienione w zdaniu poprzedzającym, zalicza się składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej większej lub równej 500,00 zł z wyłączeniem inwentarza żywego, który ewidencjonuje się na koncie 011- Środki trwałe, jeżeli jego jednostkowa wartość początkowa jest większa lub równa 2 500,00 zł.

Do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 – Pozostałe środki trwałe, dla których umorzenie dokonywane jest jednorazowo, zalicza się składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej mniejszej niż 500,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne umarza się w czasie niezależnie od kwoty stanowiącej jednostkową wartość początkową.

Odpisów umorzeniowych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie „011- Środki trwałe” dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podanych w wykazie zawartym w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawki 50% w skali roku.

Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, inwentarz żywy o jednostkowej wartości początkowej mniejszej niż 2 500,00 zł oraz składniki majątku zaklasyfikowane do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie „013- Pozostałe środki trwałe” o wartości mniejszej niż 500,00 zł (inne niż zespoły komputerowe, meble, dywany i środki trwałe należące do grup 0,1 i 2 w KŚT).

Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych podlegają:

- 1) jednorazowemu umorzeniu, jeśli ich jednostkowa wartość początkowa jest mniejsza niż 500,00 zł.
- 2) umorzeniu w czasie (przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podanych w wykazie stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) jeśli ich jednostkowa wartość początkowa jest większa lub równa 500,00 zł, ale niezależnie od kwoty stanowiącej jednostkową wartość początkową w przypadku zakupu zespołów komputerowych oraz mebli i dywanów.

Wartość początkową składników majątku takich jak zespoły komputerowe, meble, dywany, środki trwałe klasyfikowane w grupach 0,1 i 2 według KŚT, środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej większej lub równej 500,00 zł oraz środki dydaktyczne, które podlegają umorzeniu w czasie - powiększają koszty ich ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji:

- 1) niezależnie od wartości ulepszenia w danym roku bilansowym dla zespołów komputerowych, mebli, dywanów i środków trwałych z grup 0,1 i 2 KŚT,
  - 2) gdy wartość ulepszenia w danym roku bilansowym jest większa lub równa 500,00 zł dla pozostałych składników majątku podlegających umorzeniu w czasie (z wyłączeniem wartości niematerialnych i prawnych).
4. Z uwagi na wykazywanie w księgach rachunkowych części gruntów i budynków w wartościach historycznych, znacznie niższych niż aktualne wartości rynkowe, co wynika z:
- faktu wprowadzenia do ewidencji wielu składników majątku w wartościach początkowych określonych w decyzjach komunalizacyjnych z lat 90-tych, przy jednoczesnym określaniu wartości tych składników w wartościach rynkowych w przypadkach, w których w decyzjach tych nie było wskazanej wartości,
  - faktu przeprowadzenia ostatniej aktualizacji wyceny środków trwałych, o której mowa w art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w roku 1995,
  - zmieniających się wartości rynkowych gruntów i budynków co skutkuje:
  - brakiem spełnienia wymogu rzetelności dla ksiąg rachunkowych w tym zakresie,
  - zniekształceniem informacji o aktywach jednostki, w tym dla celów zaciągania kredytów w celu rzetelnej i jasnej prezentacji sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego, na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości dokonuje się aktualizacji wyceny środków trwałych ewidencjonowanych w grupie 0 – Grunty i 1 – Budynki i lokale.

cey



Aktualizacji wyceny środków trwałych z grupy 0 – „Grunty” i 1 – „Budynki i lokale” dokonuje się jeżeli suma wskaźników wzrostu cen nakładów inwestycyjnych przekroczy w poszczególnych latach łącznie 20%. Sumę wskaźników cen nakładów inwestycyjnych liczy się począwszy od wskaźnika za cztery kwartały 2017 r. Zmian w ewidencji księgowej dokonuje się w roku następującym po roku, w którym suma wskaźników przekroczy 20% i od tego roku rozpoczyna się ponowne sumowanie wskaźników cen nakładów inwestycyjnych.

5. Wprowadzono zasadę dotyczącą obowiązku dokonywania płatności z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności, w przypadku płatności dokonywanych na podstawie otrzymanych faktur zakupu (dotyczy to płatności dokonywanych na firmowe rachunki rozliczeniowe wystawców faktur).
6. Uzyskane przez jednostki budżetowe miasta Gliwice zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Natomiast uzyskane przez jednostki budżetowe miasta Gliwice zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych są przyjmowane na dochody w roku, w którym dokonano zwrotu tych wydatków.
7. Wprowadzono zasadę w zakresie obowiązkowych zapisów w zawieranych umowach między innymi w kwestii regulacji dotyczących wynagrodzenia oraz warunków płatności, zakazu obrotu wierzytelnościami bez pisemnej zgody zamawiającego, ustalenia kar umownych, zapisów dotyczących potrącania wzajemnych wierzytelności, klauzul dotyczących naliczania odsetek od transakcji handlowych i związanej z tym rekompensaty w wysokości 40 euro (w przypadku umów generujących dochód dla jednostki organizacyjnej miasta), a także zapisów dotyczących powszechnego ustalania terminu płatności za faktury i rachunki w ciągu 30 dni od dnia wpływu rachunku/faktury do siedziby zleceniodawcy.
8. Zasada ewidencjonowania środków pieniężnych, które wpłynęły na rachunki rozliczeniowe egzekucji administracyjnej prowadzonej przy Prezydencie Miasta Gliwice, w ramach dokonywanej egzekucji na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych przez Urząd Miejski i inne jednostki organizacyjne Miasta Gliwice w taki sposób, że środki pieniężne, które wpłynęły na rachunek bankowy służący do ewidencji wpłat z tytułu egzekwowanych należności, a nie zostały przekazane na rachunki dochodów poszczególnych jednostek organizacyjnych do końca danego miesiąca, są ewidencjonowane w księgach rachunkowych poszczególnych jednostek organizacyjnych na kontach księgowych Wn 800 – Ma 221 z datą wpływu na rachunek bankowy egzekucji administracyjnej. Wykonanie tego dochodu ma swoje odzwierciedlenie w sprawozdaniu budżetowym Rb-27S sporządzanym do rachunku bankowego egzekucji administracyjnej.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Pieniąży Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Elżbieta Stefaniuk

Podpis Głównego Księgowego

26.03.2021

DYREKTOR  
Centrum Pieniąży Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Julian Jasiński

Podpis Kierownika jednostki



Nazwa jednostki: **Dom Dziecka nr 2**

Siedziba jednostki: 44-100 Gliwice; ul. Dworcowa 43/2

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - indywidualnych, przyjętych przez jednostkę organizacyjną:

**I. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

1. Zdarzenia gospodarcze w zakresie zakupu towarów i usług, wynikające z dokumentów finansowo-księgowych, które wpłynęły do siedziby jednostki najpóźniej do 20 stycznia następnego roku obrotowego, a dotyczą roku poprzedniego, wprowadza się do kosztów i zobowiązań okresu sprawozdawczego równoważnego z miesiącem grudniem, co podyktowane jest terminami sporządzania rocznych sprawozdań budżetowych oraz rocznych sprawozdań z operacji finansowych.
2. Ze względu na nieistotną kwotę, koszty dotyczące przyszłych okresów są zaliczane jednorazowo w koszty miesiąca, w którym nastąpił zakup, z uwzględnieniem przyjętych zasad wyceny.
3. Zakupy materiałów odpisywane są w koszty w miesiącu nabycia, z uwzględnieniem dokonania ich korekty na koniec roku obrotowego do wysokości ich faktycznego zużycia.
4. Dowody księgowe wystawione pod datą nowego roku, a dotyczące częściowo zdarzeń mających miejsce w poprzednim roku obrotowym księgowane są, o ile jest to możliwe do wyliczenia w rozbiciu na rok poprzedni i bieżący.
5. Zasada istotności.  
Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, jako kwoty istotne traktuje się kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.
6. Błąd podstawowy.
  - a) Błędy podstawowe, to błędy, których znaczenie jest na tyle istotne, że po ich wykryciu nie można nadal uznawać, iż sprawozdanie finansowe za poprzedni okres lub kilka poprzednich okresów było wiarygodne. Błędy te nie mogą być poprawione w księgach rachunkowych okresu, w którym zostały popełnione, ponieważ księgi te są już zamknięte. Skutkiem błędów podstawowych są przychody lub koszty, które powinny być ujęte w wyniku finansowym za rok ubiegły lub wcześniejszy. Przyjmuje się, że poziom istotności dla błędów popełnionych w latach ubiegłych wynosi 1% sumy bilansowej tego roku, którego błąd dotyczy. Korekta błędu podstawowego następuje poprzez korektę wartości funduszu jednostki. Korektę błędu należy zaksięgować z datą najwcześniejszą z możliwych, czyli na pierwszy dzień okresu sprawozdawczego, w którym błąd wykryto, bez względu na moment dokonywania księgowania, jednak nie później niż na dzień bilansowy, kończący okres sprawozdawczy, w którym stwierdzono, że błąd został popełniony.
  - b) Do błędów podstawowych, o ile są one istotne zaliczyć można np.:
    - o nieprawidłową wycenę aktywów;
    - o zaliczenie kosztów działalności podstawowej do kosztów środków trwałych w budowie;
    - o wykazanie w aktywach bilansu jednostki sprzedanych, zlikwidowanych, zbytych środków trwałych i inne.
  - c) Nie uznaje się za błąd podstawowy:

cey 1

- skutków zmian zasad polityki rachunkowości wynikających z obligatoryjnych przepisów lub wprowadzonych przez jednostkę;
  - skutków zdarzeń, o których istnieniu jednostka nie mogła dowiedzieć się do dnia, do którego, zgodnie z obowiązującymi przepisami należy sporządzić sprawozdanie finansowe – pomimo zachowania należytej staranności;
  - skutków wynikających z dokonania w latach poprzednich szacunków, o które oparto np. odpisy aktualizujące lub ustalono poziom stawek amortyzacyjnych;
  - skutków zdarzeń, których wystąpienie nie było istotne dla sprawozdań finansowych sporządzonych za lata ubiegłe.
- d) Jeśli ujawnione błędy nie kwalifikują się jako podstawowe, uznaje się je jako błędy pozostałe (nieistotne) i błędne zapisy koryguje się w księgach roku bieżącego, wprowadzając zapisy prawidłowe.

## **II. Zasady wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w jednostce.**

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem uregulowań wewnętrznych, określonych Zarządzeniem Prezydenta Miasta w tej sprawie:

1. **Amortyzacji** dokonuje się metodą liniową., która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Stawki stosowane są zgodnie z ustawą z 15 lutego 1992 r. o podatku od osób prawnych. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych.
2. **Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** – wycenia się według wartości nominalnej. Zalicza się do nich koszty poniesione w danym roku (np. otrzymane prognozy kosztów dotyczące następnych okresów np. z tytułu zużycia mediów), ale dotyczące roku przyszłego. Prenumeraty przyjmuje się w koszty roku bieżącego bez względu na okres, którego dotyczą. Nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych kosztów dot. podatku od nieruchomości opłacanego w roku, którego koszt dotyczy.
3. **Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych** - wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.
4. **Odpisy aktualizujące należności** – wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia danego roku. Aktualizacji należności dokonuje się w odniesieniu do:
  - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
  - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności;
  - c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty kwestionowanej, niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
  - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
  - e) należności przeterminowanych według struktury wiekowej należności, tj.:

cey

- o dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu do 90 dni po terminie płatności – nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności;
- o dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 91 dnia po terminie płatności do 180 dni po terminie płatności – dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 25% należności;
- o dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 181 dnia po terminie płatności do 365 dni po terminie płatności – dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 50% należności;
- o dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dni po terminie płatności – dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% należności.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się oceny przesłanek uzasadniających zmiany odpisu aktualizującego należności, tj.:

- o **usunięcie** (wykorzystanie odpisu, gdy należność jest już nie do odzyskania i następuje usunięcie tej należności z ksiąg rachunkowych: WN 290; MA konta zespołu 2);
- o **odwrócenie** (pomniejszenie wartości dokonanych odpisów oraz zaliczenie ich do pozostałych przychodów operacyjnych, bądź finansowych : WN 290 MA 760/750);
- o **podwyższenie** (zwiększenie wartości dokonanych odpisów oraz zaliczenie ich do pozostałych kosztów operacyjnych, bądź finansowych : WN 761/751 MA 290).

Oceny dokonuje się korzystając z informacji pochodzących z zewnętrznych i wewnętrznych źródeł, na podstawie których ustala się, jakie zmiany zaszyły w porównaniu do stanu w okresie, kiedy dokonano ostatniego odpisu aktualizującego.

Wyłączeniem z dokonywania odpisów aktualizujących należności podlegają : sptacone w terminie należności oraz należności od jednostek organizacyjnych takich, jak: urzędy skarbowe, zakłady ubezpieczeń społecznych, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe, gospodarstwa pomocnicze.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, których odpis dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Pieczy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Elżbieta Szejnuk

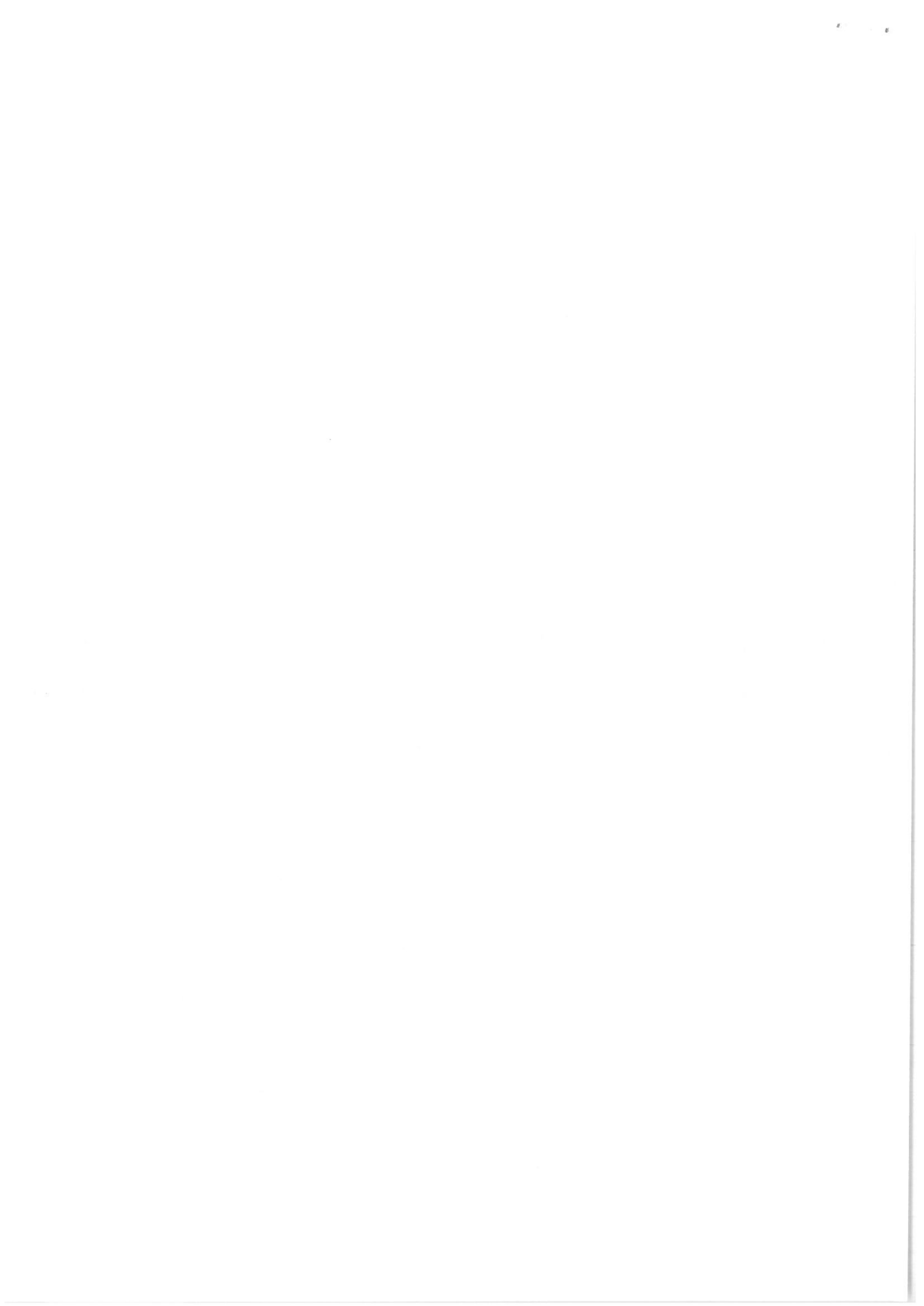
Podpis Głównego Księgowego

26.03.2021

DYREKTOR  
Centrum Pieczy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Robert Lasiński

Podpis Kierownika jednostki



**DOM DZIECKA NR 2**  
 ul. Dworcowa 43/2, 44-100 Gliwice  
 REGON: 000724235 NIP: 631-10-65-068  
 tel./fax 32 231 56 57

Załącznik nr 2 do zarządzenia organizacyjnego  
 Prezydenta Miasta nr 27/14 z dnia 7 marca 2014 r.

**Dom Dziecka Nr 2  
 w Gliwicach**

Adresat:  
**PREZYDENT  
 MIASTA GLIWICE**

**Wzajemne rozliczenia dokonywane między jednostkami budżetowymi**

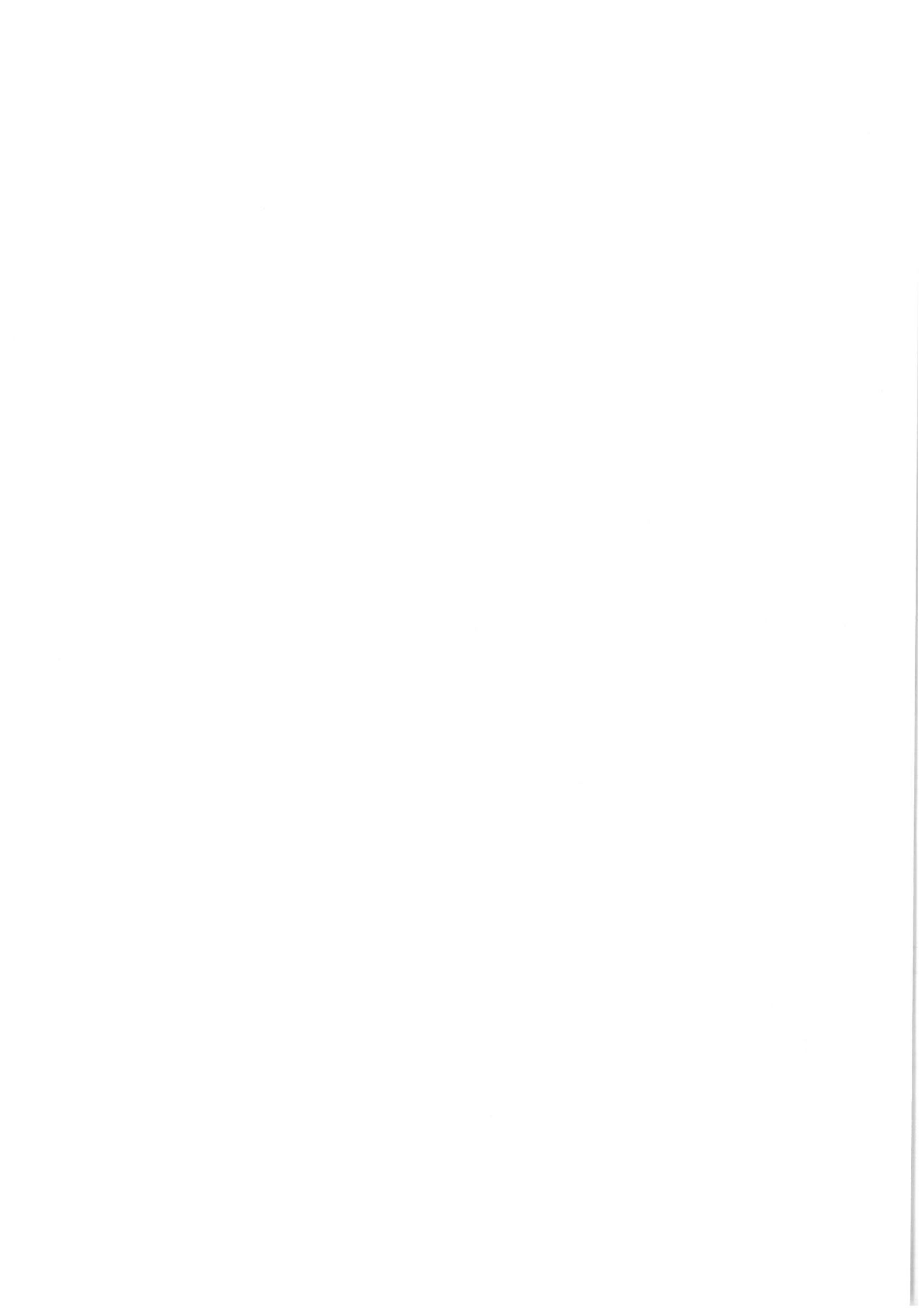
BILANS					
L.P.	Nazwa jednostki budżetowej	Kwota należności na dzień 31.12.2020r.	Pozycja wykazana w bilansie	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2020r.	Pozycja wykazana w bilansie
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	NEGATYWNY				

**CIŚCIE WYKONAWCZYM KSIĘGOWY**  
 Centrum Pieczy / Zasiwkowej  
 i Wspierania Rodziny w Gliwicach

26.03.2021 .....  
 data      podpis głównego księgowego

**DYREKTOR**  
 Centrum Pieczy / Zasiwkowej  
 i Wspierania Rodziny w Gliwicach

26.03.2021 .....  
 data      podpis kierownika jednostki





**DOM DZIECKA NR 2**  
 ul. Dworcowa 43/2, 44-100 Gliwice  
 REGON: 000724235 NIP: 631-10-65-068  
 tel./fax 32 231 56 57  
**Dom Dziecka Nr 2**  
 Gliwice

Załącznik nr 3 do zarządzenia organizacyjnego  
 Prezydenta Miasta nr 27/14 z dnia 7 marca 2014 r.

Adresat:  
**PREZYDENT**  
**MIASTA GLIWICE**

**Wzajemne rozliczenia dokonywane między jednostkami budżetowymi**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

L.P	Nazwa jednostki budżetowej	Kwota uzyskanych przychodów w roku 2020	Pozycja wykazana w rachunku zysków i strat	Kwota poniesionych kosztów w roku 2020	Pozycja wykazana w rachunku zysków i strat
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	ZGM – ZB M I TBS Sp.z o.o.			9.003,82	B.II
2	ZGM – ZB M I TBS Sp.z o.o.			2.293,30	B.III
3	Urząd Miejski w Gliwicach			495,00	B.IV
4	ZGM-ZB M I TBS Sp.z o.o.	4.561,17	D.III		
5	ZGM-ZB M I TBS Sp.z o.o.			7.194,16	E.II
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
		<b>4.561,17</b>		<b>18.986,28</b>	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Centrum Pieczy Zastępczej  
 i Wspierania Rodziny w Gliwicach  
 mgr *Dorota Pefaniuk*

26.03.2021

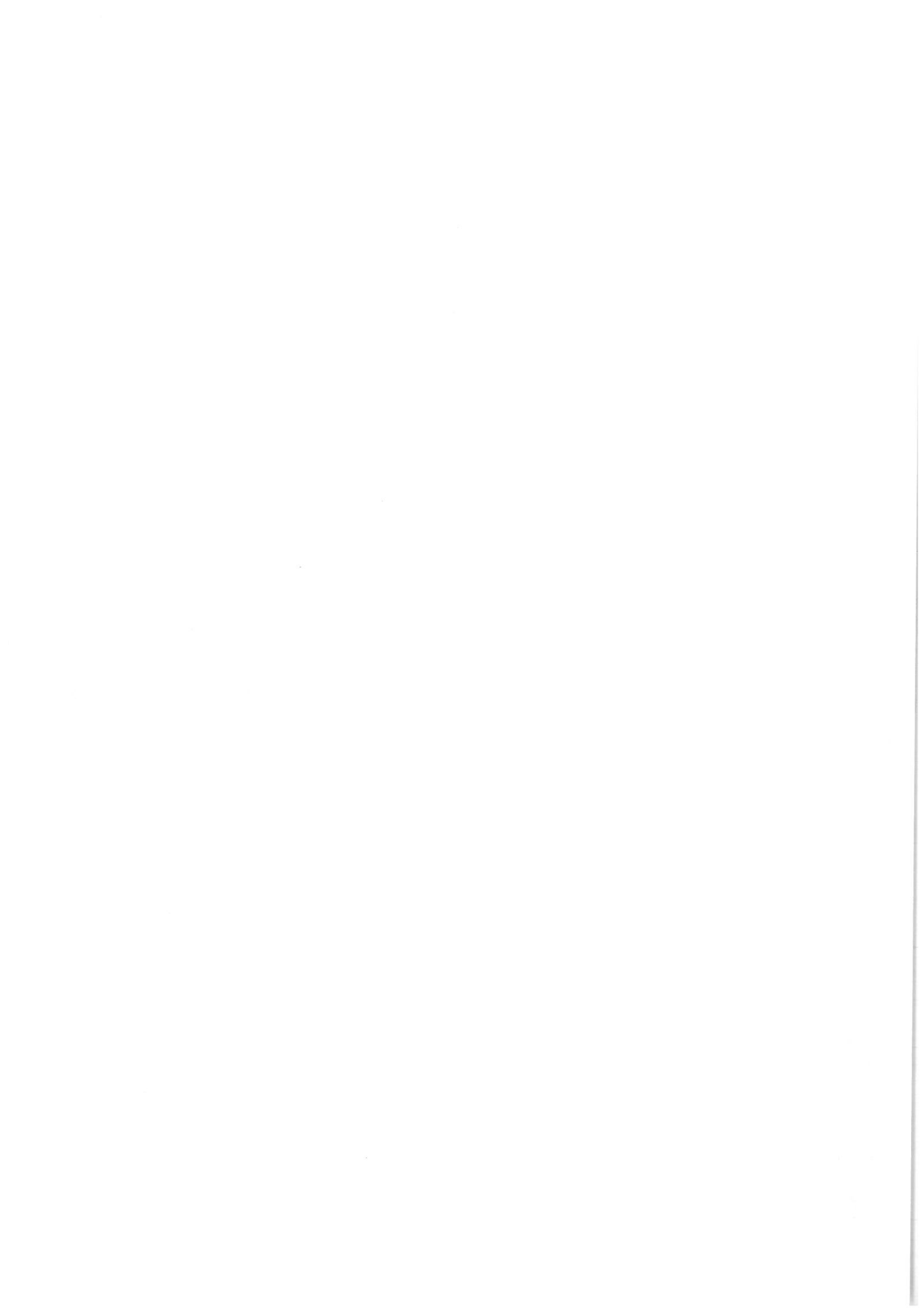
data i podpis głównego księgowego

**DYREKTOR**  
 Centrum Pieczy Zastępczej  
 i Wspierania Rodziny w Gliwicach  
 mgr *Jadwiga Jasziński*

26.03.2021

podpis kierownika  
 jednostki

data



Adresat: **PREZYDENT  
MIASTA GLIWICE**

**DOM DZIECKA NR 2**  
ul. Dworcowa 43/2, 44-100 Gliwice  
REGON: 000724235 NIP: 631-10-65-068  
tel./ fax 32 231 56 57

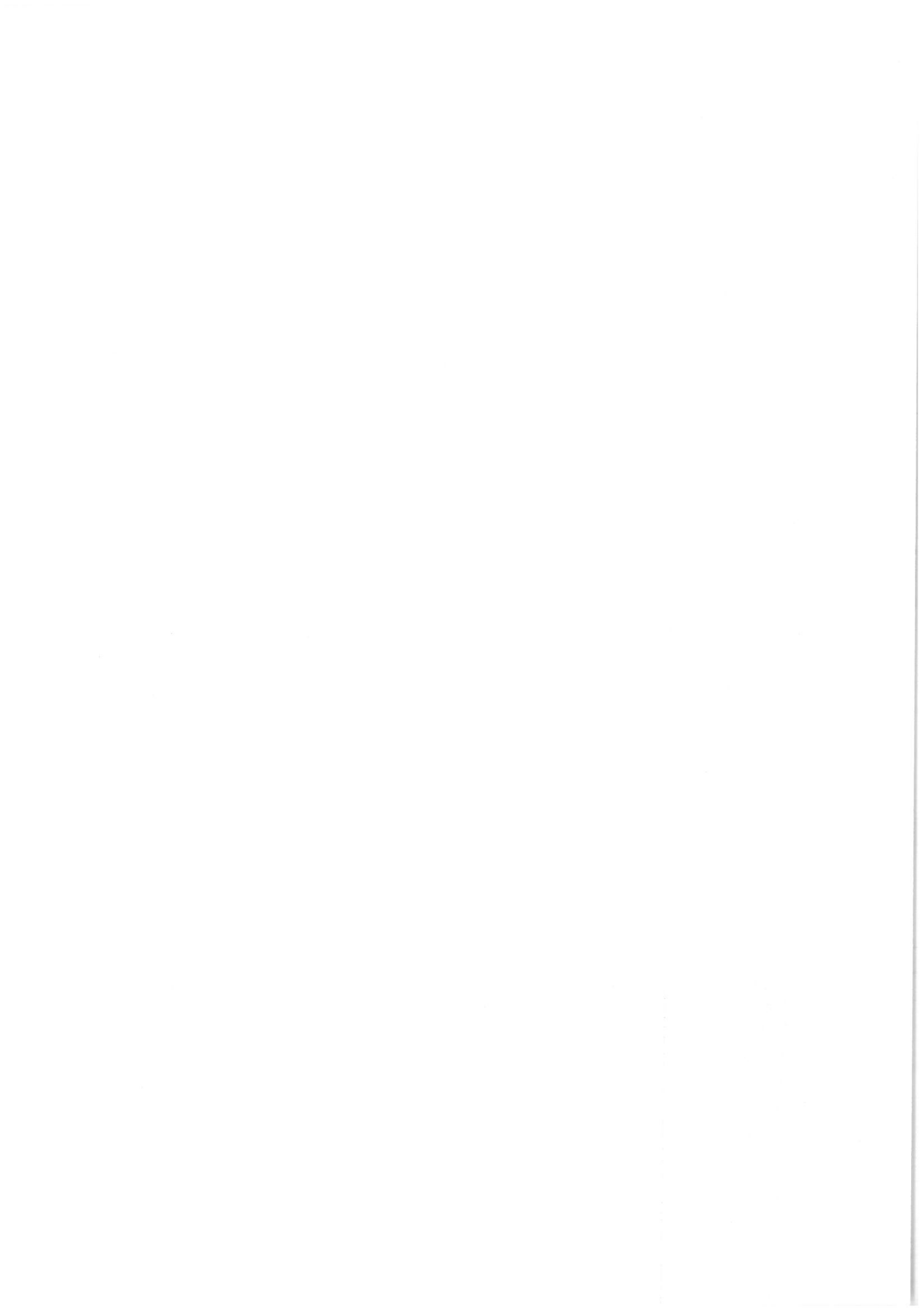
Wzajemne rozliczenia dokonywane między jednostkami budżetowymi

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

L.P.	Nazwa jednostki budżetowej	Zwiększenia funduszu w roku 2020	Pozycja wykazana w zestawieniu zmian funduszu	Zmniejszenia funduszu w roku 2020	Pozycja wykazana w zestawieniu zmian funduszu
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Dom Dziecka nr 1	7,68	Poz. 1.6		
2	Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach			5,22	Poz.2.6
3	ZSP 13			215,81	Poz. 2.6
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
Razem:		7,68		221,03	

**WYKONAWCA**  
Krzysztof Księżkowiak  
Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach  
26.03.2021  
data podpis głównego księgowego

**DYREKTOR**  
Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach  
26.03.2021  
data podpis kierownika jednostki



**DOM DZIECKA NR 2**  
ul. Dworcowa 43/2, 44-100 Gliwice  
REGON: 000724235 NIP: 631-10-65-068  
tel./ fax 32 231 56 57

Gliwice, dnia 26.03.2021

**Urząd Miejski**  
**w Gliwicach**  
**Wydział Księgowości**

Dotyczy: Należności i zobowiązania wg jednostek powiązanych.

**Dom Dziecka nr 2** w Gliwicach przekazuje poniżej informacje na temat należności i zobowiązań wg jednostek powiązanych **do bilansu skonsolidowanego** za 2020 rok.:

**AKTYWA**

Brak należności wg jednostek powiązanych do bilansu skonsolidowanego.

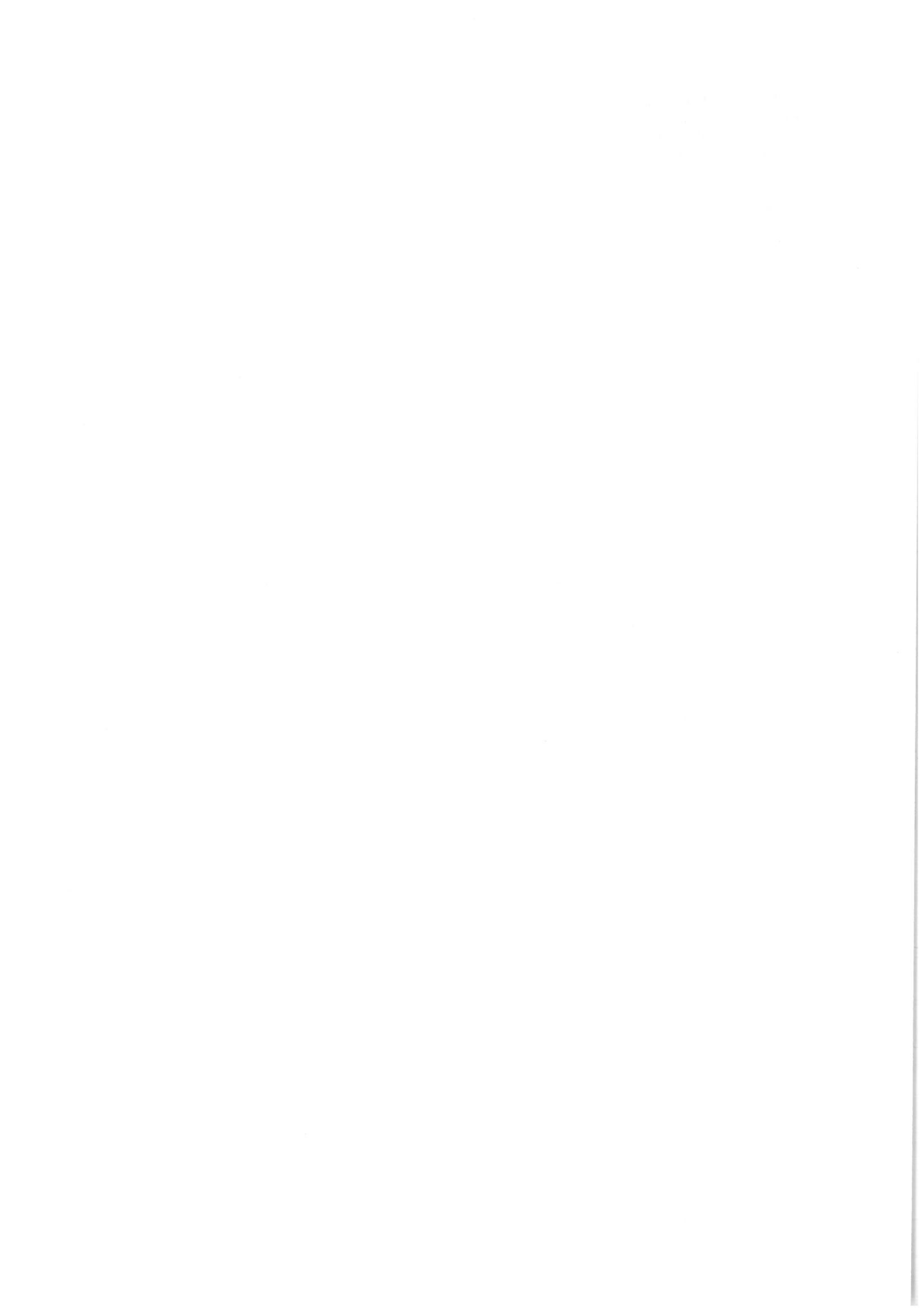
**PASYWA**

**Pozycja bilansowa:**

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	174 546,00 zł
II. Zobowiązania krótkoterminowe	174 546,00 zł
II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 011,99 zł
w tym:	
• Remondis Gliwice Sp. z o.o.	219,35 zł
<b>RAZEM</b>	<b>219,35 zł</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Pomocy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach  
mgr Elażbieta Stejpaniak  
26.03.2021

**DYREKTOR**  
Centrum Pomocy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach  
mgr Julian Lasiński



**OŚWIADCZENIE DLA PREZYDENTA MIASTA GLIWICE  
ZŁOŻONE PRZEZ KIEROWNIKA JEDNOSTKI**

.....  
*Pieczętka jednostki*

**Dom Dziecka nr 2; 44-100 Gliwice; ul. Dworcowa 43/2**  
*Nazwa i adres jednostki*

W związku z przeprowadzonym przez POL-TAX 2 Sp. z o.o. badaniem sprawozdania finansowego, sporządzonego według ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, w celu sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta z badania w/w sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, oświadczam co następuje:

1. Uznaję moją odpowiedzialność za rzetelne, obejmujące wszystkie odpowiednio wymagane informacje, sporządzenie sprawozdania finansowego, zgodnie z wyżej wymienioną ustawą i przy uwzględnieniu przepisów wykonawczych wydanych w delegacji tej ustawy oraz w delegacji ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
2. Udostępniłem wszystkie księgi rachunkowe i potwierdzające je dokumentacje oraz wszystkie podjęte uchwały i zarządzenia dotyczące Jednostki, ponadto wszelkie dokumenty z zakresu rachunkowości, a także nazwy i adresy wszystkich współpracujących z nami banków, firm ubezpieczeniowych i prawniczych\*;
3. Działalność Jednostki była prowadzona zgodnie ze statutem, w zakresie w jakim ma to wpływ na badane sprawozdanie finansowe;
4. Działalność Jednostki została w pełni odzwierciedlona w księgach rachunkowych;
5. Nie są mi znane przypadki spornej własności lub zastawu składników majątku poza tymi, które zostały ujawnione w księgach rachunkowych lub przedstawione Państwu na piśmie;
6. W księgach lub w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane wszystkie aktualne i warunkowe zobowiązania, a także ujawnione zostały wszystkie gwarancje i poręczenia udzielone osobom trzecim;
7. W księgach ujęte zostały kompletnie wszystkie przychody i koszty dotyczące badanego okresu, a w przypadku ewidencji wykonania budżetu - ujęte zostały kompletnie wszystkie zrealizowane kasowo dochody i wydatki badanego okresu;
8. Do dnia podpisania niniejszego oświadczenia nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które w znaczący sposób wpłynęłyby na sytuację majątkową i finansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym lub też wynik finansowy, a które nie zostałyby Państwu przedstawione na piśmie;
9. Potwierdzam moją odpowiedzialność za zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej, służącej zapobieganiu i wykrywaniu oszustw;
10. Ujawniłem biegłemu rewidentowi wyniki oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe na skutek oszustwa może zawierać istotne zniekształcenia\*;
11. Nie są mi znane przypadki oszustw lub podejrzania oszustw ze strony kierownictwa, pracowników pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej lub innych pracowników, które mogłyby mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

cey |

Powyższe oświadczenie sporządzone jest zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przekonaniem.

O wszelkich zmianach począwszy od dnia podpisania powyższego oświadczenia do dnia wydania opinii biegłego rewidenta będę Państwa informował w formie pisemnej.

Ewentualne zastrzeżenia:

.....  
.....

Data 26.03.2021 Imię i nazwisko: Julian Jasiński

Podpis.....  
Pieczałka imienna

DYREKTOR  
Centrum Pomocy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

*Julian Jasiński*  
Pieczałka imienna

\* dotyczy jednostki, której sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez biegłego rewidenta

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Pomocy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach  
26.03.2021  
mgr Elżbieta Stefaniuk



**OŚWIADCZENIE DLA BIEGŁEGO REWIDENTA  
ZŁOŻONE PRZEZ KIEROWNIKA JEDNOSTKI**

.....  
Pieczęćka jednostki

**Dom Dziecka nr 2 ; 44-100 Gliwice; ul. Dworcowa 43/2**  
*Nazwa i adres jednostki*

W związku z przeprowadzonym przez POL-TAX 2 Sp. z o.o. badaniem sprawozdania finansowego, sporządzonego według ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, w celu sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta z badania w/w sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, oświadczam co następuje:

1. Uznaję moją odpowiedzialność za rzetelne, obejmujące wszystkie odpowiednio wymagane informacje, sporządzenie sprawozdania finansowego, zgodnie z wyżej wymienioną ustawą i przy uwzględnieniu przepisów wykonawczych wydanych w delegacji tej ustawy oraz w delegacji ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
2. Udostępniłem wszystkie księgi rachunkowe i potwierdzające je dokumentacje oraz wszystkie podjęte uchwały i zarządzenia dotyczące Jednostki, ponadto wszelkie dokumenty z zakresu rachunkowości, a także nazwy i adresy wszystkich współpracujących z nami banków, firm ubezpieczeniowych i prawniczych\*;
3. Działalność Jednostki była prowadzona zgodnie ze statutem, w zakresie w jakim ma to wpływ na badane sprawozdanie finansowe;
4. Działalność Jednostki została w pełni odzwierciedlona w księgach rachunkowych;
5. Nie są mi znane przypadki spornej własności lub zastawu składników majątku poza tymi, które zostały ujawnione w księgach rachunkowych lub przedstawione Państwu na piśmie;
6. W księgach lub w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane wszystkie aktualne i warunkowe zobowiązania, a także ujawnione zostały wszystkie gwarancje i poręczenia udzielone osobom trzecim;
7. W księgach ujęte zostały kompletnie wszystkie przychody i koszty dotyczące badanego okresu, a w przypadku ewidencji wykonania budżetu - ujęte zostały kompletnie wszystkie zrealizowane kasowo dochody i wydatki badanego okresu;
8. Do dnia podpisania niniejszego oświadczenia nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które w znaczący sposób wpłynęłyby na sytuację majątkową i finansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym lub też wynik finansowy, a które nie zostałyby Państwu przedstawione na piśmie;
9. Potwierdzam moją odpowiedzialność za zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej, służącej zapobieganiu i wykrywaniu oszustw;
10. Ujawniłem biegłemu rewidentowi wyniki oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe na skutek oszustwa może zawierać istotne zniekształcenia\*;
11. Nie są mi znane przypadki oszustw lub podejrzania oszustw ze strony kierownictwa, pracowników pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej lub innych pracowników, które mogłyby mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

Powyższe oświadczenie sporządzone jest zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przekonaniem.

cey  
f

O wszelkich zmianach począwszy od dnia podpisania powyższego oświadczenia do dnia wydania opinii biegłego rewidenta będę Państwa informował w formie pisemnej.

Ewentualne zastrzeżenia:

.....

Data ..26.03.2011..... Imię i nazwisko: Julian Jasiński

Podpis.....

DYREKTOR  
Centrum Pomocy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

Pieczętka imienna

Julian Jasiński

\* dotyczy jednostki, której sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez biegłego rewidenta

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Pomocy Zastępczej  
i Wspierania Rodziny w Gliwicach  
mgr Elżbieta Stejaniuk  
26.03.2011