

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019r.	Adresat
Dom Dziecka im. D.Savio w Sarnowie ul. Wiejska 104, 42-512 Psary		Starostwo Powiatowe w Będzinie
Numer identyfikacyjny REGON		Starostwo Powiatowe w Będzinie Biuro Obsługi Klienta
000204731		WPLYNĘŁO DNIA: 2020 -03- 30 WPLYNĘŁO DNIA:
		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek 2019 roku	Stan na koniec 2019 roku	PASYWA	Stan na początek 2019 roku	Stan na koniec 2019 roku
A. Aktywa trwałe	1 438 850,80	1 471 410,92	A. Fundusze	1 323 980,75	1 138 525,23
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	6 248 460,80	5 877 720,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 438 850,80	1 471 410,92	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 924 480,05	-4 739 195,12
1. Środki trwałe	1 429 010,80	1 461 570,92	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	341 580,00	341 580,00	2. Strata netto (-)	-4 924 480,05	-4 739 195,12
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 038 253,47	981 054,69	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	40 153,72	32 870,13	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu		99 310,20	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	9 023,61	6 755,90	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	330 042,65	771 038,80
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 840,00	9 840,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	330 042,65	771 038,80
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 796,23	203 048,67
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	19 254,72	19 798,71
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	87 813,60	101 764,01
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	149 430,91	174 691,00

3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		220 690,22
B. Aktywa obrotowe	215 172,60	438 153,11	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	32 637,31	34 524,12	8. Fundusze specjalne	52 747,19	51 046,19
1. Materiały	32 637,31	34 524,12	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	52 747,19	51 046,19
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2 Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	146 911,10	148 951,18			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	80 608,70	78 296,69			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	66 302,40	70 654,49			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 624,19	254 677,81			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 624,19	254 677,81			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 654 023,40	1 909 564,03	Suma pasywów	1 654 023,40	1 909 564,03

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie


Agnieszka Roj

(główny księgowy)

2020 -03- 26

(rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie


Monika Morawska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI sporządzone	Adresat	
Dom Dziecka im. D.Savio w Sarnowie ul. Wiejska 104, 42-512 Psary			Starostwo Powiatowe w Będzinie Biuro Obsługi Klienta	
Numer identyfikacyjny REGON			2020 -03- 30	
000204731		na dzień 31.12.2019r.	L.dz. Ilość zał. Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na koniec 2018 roku	Stan na koniec 2019 roku	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 037 400,69	6 248 460,80	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 053 689,50	5 876 926,54	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	6 053 689,50	5 876 926,54	
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4.	Środki na inwestycje			
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7.	Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10.	Inne zwiększenia			
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 842 629,39	6 247 666,99	
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 649 409,30	4 924 480,05	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 193 220,09	1 323 186,94	
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9.	Inne zmniejszenia			
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 248 460,80	5 877 720,35	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 924 480,05	-4 739 195,12	
1.	zysk netto (+)			
2.	strata netto (-)	-4 924 480,05	-4 739 195,12	
3.	nadwyżka środków obrotowych			
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 323 980,75	1 138 525,23	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie
Agneszka Roj

Główny Księgowy

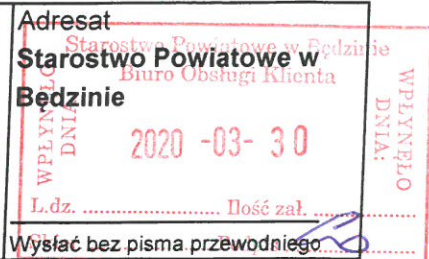
2020 -03- 26

rok,miesiąc,dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

Monika Mdrawska

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		RACHUNEK zysków i start jednostki, (wariant porównawczy)	Adresat	
Dom Dziecka im. D.Savio w Sarnowie ul. Wiejska 104, 42-512 Psary			Starostwo Powiatowe w Bedzinie	
Numer identyfikacyjny REGON			2020 -03- 30	
000204731			L.dz. Ilość zał. Skier. Podpis	
AKTYWA		sporządzony na dzień 31.12.2019r	Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec 2018 roku	Stan na koniec 2019 roku	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 207 801,60	1 323 201,44	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 207 801,60	1 323 201,44	
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 132 403,97	6 067 254,53	
I.	Amortyzacja	78 551,06	78 141,01	
II.	Zużycie materiałów i energii	1 007 623,73	922 175,79	
III.	Usługi obce	655 044,25	703 352,63	
IV.	Podatki i opłaty	25 258,36	25 184,45	
V.	Wynagrodzenia	3 185 075,32	3 220 310,68	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	690 494,09	727 476,74	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	88 081,17	79 963,93	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	402 275,99	310 649,30	
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 924 602,37	-4 744 053,09	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	126,74	4 859,15	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	126,74	4 859,15	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4,42	1,18	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne	4,42	1,18	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 924 480,05	-4 739 195,12	

G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 924 480,05	-4 739 195,12
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-4 924 480,05	-4 739 195,12

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

Agnieszka Roj

.....
główny księgowy

2020 -03- 26

.....
rok,miesiąc,rok

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

Monika Krawska

.....
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Dziecka im. Dominika Savio w Sarnowie
1.2	siedzibę jednostki ul. Wiejska 104, 42-512 Psary
1.3	adres jednostki ul. Wiejska 104, 42-512 Psary
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Typu Socjalnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 1. Wycena wartości niematerialnych i prawnych Wartości niematerialne i prawne: - pochodzące z zakupu - wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – wyceniane są według wartości określonej w tej decyzji, - otrzymane na podstawie darowizny – wycenia się w cenie sprzedaży takiej samej lub podobnej wartości niematerialnej i prawnej. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych Odpisy amortyzacyjne dokonywane są od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość materialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji. 2. Wycena środków trwałych Środki trwałe: - pochodzące z zakupu - wyceniane są według ceny zakupu, - wytworzone we własnym zakresie – wyceniane są według kosztu wytworzenia, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – wyceniane są według wartości określonej w tej decyzji, - otrzymane na podstawie darowizny – wyceniane są według wartości określonej w umowie, a jeśli wartość ta nie jest podana przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego, Wartość początkową środka trwałego podwyższa się o nakłady związane z wykonaniem prac w celu jego ulepszenia, tj. zwiększenia jego wartości użytkowej. Pozostałe środki trwałe:

- pochodzące z zakupu - wyceniane są według ceny zakupu,
- wytworzone we własnym zakresie – wyceniane są według kosztu wytworzenia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – wyceniane są według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny – wyceniane są według wartości określonej w umowie, a jeśli wartość ta nie jest podana przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego pozostałego środka trwałego.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, na która składają się cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen nabycia, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując ich aktualną wartość. Rozchody wycenia się według cen ewidencyjnych.

Składniki majątkowe o wartości jednostkowej niższej od 700,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

Amortyzacja środków trwałych

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Metodę tę stosuje się do wszystkich środków trwałych.

Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania, przez spisanie w koszty stosuje się dla:

- książek i innych zbiorów bibliotecznych,
- środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce,
- mebli i dywanów,
- pozostałych środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego jednostka dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość.

3. Środki trwałe w budowie

Przez środki trwałe w budowie rozumie się zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy lub na dzień przyjęcia do używania w wartości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty ich wartości

4. Rzeczowy majątek obrotowy

Materiały są to różnego rodzaju artykuły nabyte przez jednostkę i przeznaczone do zużycia na własne potrzeby. Jednostka ewidencjonuje przychód materiałów w cenie zakupu.

Zapasy są to rzeczowe aktywa obrotowe, do których zalicza się:

- materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne, do których zalicza się surowce i inne materiały podstawowe, materiały pomocnicze, opakowania, paliwa, części zamienne do maszyn i urządzeń,
- artykuły żywnościowe zakupione w celu dożywiania uczniów w ramach stołówki.

Zakupione materiały ujmowane są w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Zapasy wycenia się na dzień bilansowy według cen ich nabycia, względnie zakupu.

5. Wycena środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wycenia się i wykazuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się i wykazuje w księgach rachunkowych:

- na dzień ujęcia przychodu zagranicznych środków pieniężnych w księgach według kursu kupna banku, z którego usług korzysta jednostka, natomiast rozchód wycenia się według metody FIFO,
- na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

6. Wycena należności krótkoterminowych

Należności krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej do zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności tj. z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

	<p>trwałych. Fundusz zmniejsza się o wartość likwidowanych lub sprzedanych środków trwałych, jednocześnie zwiększa się o tę kwotę fundusz zasadniczy.</p> <p>Fundusz specjalny w jednostce stanowi Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Odpis na ZFŚS tworzy się;</p> <ul style="list-style-type: none"> - dla pracowników jednostki, - dla byłych pracowników będących emerytami lub rencistami.
5.	inne informacje
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego na należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości,
- kwestionowane przez dłużników,
- o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,
- przeterminowane.

7. Wycena należności długoterminowych

Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności czyli w kwocie należności powiększonej o należne odsetki.

W jednostce należności długoterminowe obejmują:

- należności od odbiorców,
- należności z tytułu dochodów budżetowych,
- należności od budżetów,
- pozostałe należności publicznoprawne,
- należności od pracowników,
- pozostałe należności.

8. Wycena zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań przeterminowanych, w przypadku braku oświadczeń wierzycieli o nienaliczaniu odsetek.

9. Wycena zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje w drodze wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne wycenia się według wartości godziwej.

10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Wydatki poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a przypadające na przyszłe okresy stanowią rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Są to m.in. następujące wydatki:

- opłacona z góry prenumerata czasopism i innych publikacji,
- dostęp do elektronicznych baz danych,
- opłacone ubezpieczenia majątkowe,
- przedpłaty na poczet usług.

W bilansie rozliczenia te prezentowane są w aktywach jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują na dzień bilansowy wartości nominalne przychodów, których realizacja następuje w okresach przyszłych.

Są to m.in. :

- środki pieniężne, w tym w formie dotacji i subwencji na realizację działalności dydaktycznej, dopłat otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, jeżeli stosownie do przepisów ustawowych nie zwiększają one funduszy własnych,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny: środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne,
- otrzymane zaliczki, przedpłaty, zadatek, na poczet dostaw materiałów i usług.

Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej.

11. Fundusze własne i fundusze specjalne

Kapitały jednostki wyrażają źródła finansowania aktywów.

Jednostka posiada:

- kapitały (fundusze) własne odzwierciedlające wartość aktywów finansowanych przez jednostkę,
- kapitały obce, w skład których wchodzi wszelkie zobowiązania, które jednostka ma obowiązek uregulować w określonym terminie.

Kapitałem (funduszem) podstawowym w jednostce jest fundusz jednostki. Kapitał podstawowy jednostka wycenia w wartości nominalnej.

Zysk netto roku ubiegłego jednostka przeznacza na powiększenie kapitału własnego.

Strata netto za rok ubiegły może być pokryta z kapitału zapasowego lub pozostać do pokrycia w latach następujących.

Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych tworzony jest w przypadku urzędowej aktualizacji środków

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną 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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie


Agnieszka Roj

.....
(Główny księgowy)

2020 -03- 26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie


Monika Majawska

.....
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	15145,64		4947,99		4947,99			2879,54	2879,54	17214,09	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
1.1	Grunty	0,00										341580,00	341580,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00											
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	613100,56		68589,71		68589,71					681690,27	1 038 253,47	981054,69
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	171589,80		7283,59		7283,59			36695,16	36695,16	142178,23	40153,72	32870,13
1.4.	Środki transportu	171098,00		0,00		0,00					171098,00	0,00	99310,20
1.5.	Inne środki trwałe	13653,50		2267,71		2267,71					15921,21	9023,61	6755,90
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	969441,86		78141,01		78141,01			36695,16	36695,16	1010887,71	1 429 010,80	1461570,92

Zwiększenie wartości początkowej – ujmowane w kolumnie 4 tabeli – dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako przychód – w kolumnie 5 tabeli – traktowany jest zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych. Jako przemieszczenie – ujmowane w kolumnie 6 tabeli – uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Należy podkreślić, że składniki aktywów trwałych powinny być prezentowane w kolumnie 2 tabeli w układzie analogicznym jak w bilansie, tj. dającym możliwość ich porównania z danymi ujętymi w bilansie.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
w Ryzynie
Agnieszka Roj

2020 -03- 26

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Ryzynie
Monika Murawska

Dom Dziecka im. Dominika Savio w Sarnowie, ul Wiejska 104, 42-512 Psary
Nazwa i adres jednostki budżetowej


(prezjalka)

Załącznik Nr 6 do instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Powiatu Będzińskiego

Tabela 1.15 Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 509 840,97
2.	Nagrody jubileuszowe	52 911,92
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	47 740,98
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	106 117,00
5.	Inne świadczenia pracownicze	19 410,75
	Ogółem	3 736 021,62

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

GLOWNAKSIF GIOVA
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

Agnieszka Roj

2020 -03- 26

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

Monika Morawska

