

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>DOM DZIECKA NR 3 <i>im. Astrid Lindgrén</i> 44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109 tel. /fax (32) 231-42-10 NIP: 631-10-65-134 Regon. 000724241</p> <p>000724241</p>	<p>BILANS</p> <p>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r.</p>	<p>Adresat</p> <p>Prezydent Miasta Gliwice</p>
---	--	--

Numer identyfikacyjny REGON

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	Aktywa trwałe	1 647 978,05	1 550 774,01	A.	Fundusz	1 609 200,80	1 506 259,72
I.	Wartości niematerialne i prawne	999,00	1 156,81	I.	Fundusz jednostki	2 383 682,87	2 271 848,91
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 646 979,05	1 549 617,20	II.	Wynik finansowy netto (+,-)	-774 482,07	-765 589,19
1.	Środki trwałe	1 646 979,05	1 549 617,20	1.	Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1.	Grunty	79 755,71	79 755,71	2.	Strata netto (-)	-774 482,07	-765 589,19
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	1 495 432,77	1 406 917,13	IV.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	58 083,67	48 974,72	B.	Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	C.	Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	13 706,90	13 969,64	D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	90 881,81	172 173,69
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	90 881,81	172 173,69
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 642,13	11 974,51
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec budżetów	2 076,00	2 334,00
1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 690,43	12 113,80
2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	18 268,90	20 563,69
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)	50 954,23	124 433,24
B.	Aktywa obrotowe	52 104,56	127 659,40	7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I.	Zapasy	900,21	2 471,71	8.	Fundusze specjalne	250,12	754,45
1.	Materiały	900,21	2 471,71	8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Specjalnych	250,12	754,45
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				

cey

5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 204,35	125 187,69			
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	51 204,35	125 187,69			
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			
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
	Suma aktywów	1 700 082,61	1 678 433,41	Suma pasywów	1 700 082,61	1 678 433,41

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

gaj
mgr Euzbiena Dudańska
główny księgowy

2021-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

Łasiński
mgr Tomasz Łasiński

kierownik jednostki

DOM DZIECĘCA NR 3

ul. Astral 1a, 44-117 Gliwice, tel./fax (32) 231-42-10
NIP: 631-10-65-134
Regon: 000724241

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Prezydent Miasta Gliwice	
REGON:000724241		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	97,00	15 456,33
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	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	97,00	15 456,33
B.	Koszty działalności operacyjnej	786 589,07	835 170,95
I.	Amortyzacja	64 375,49	61 890,07
II.	Zużycie materiałów i energii	115 400,30	128 429,67
III.	Usługi obce	96 180,34	99 989,84
IV.	Podatki i opłaty	7 212,00	7 347,00
V.	Wynagrodzenia	387 110,67	411 579,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	97 061,87	108 194,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 357,24	1 343,69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 891,16	16 396,80
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata z działalności podstawowej) (A-B)	-786 492,07	-819 714,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne	12 010,00	54 895,86
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	12 010,00	54 895,86
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	770,43
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	770,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-774 482,07	-765 589,19
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		0,00
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-774 482,07	-765 589,19
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-774 482,07	-765 589,19

GLÓWNY KSIĘGOWY

Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Elżbieta Stefaniuk

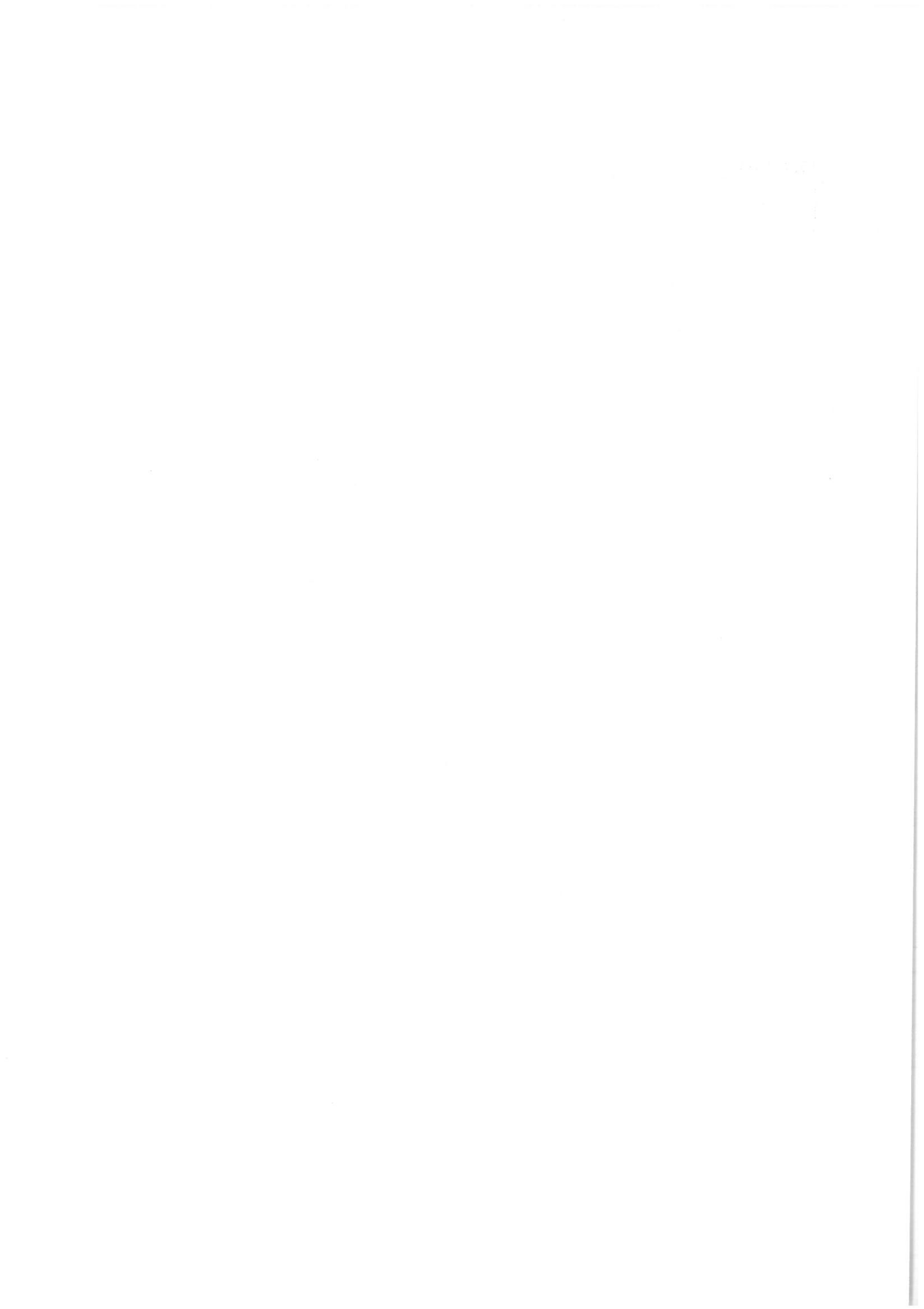
Główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Jolanta Jasiński
Kierownik jednostki

26.03.2021

data



DOMESTYKA NR 3
 in. Astrid Linigren
 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
 tel. /fax (32) 231-42-10
 NIP: 631-10-65-134
 Regon. 030724241

REGON 000724241
 Numer identyfikacyjny REGON

**Zestawienie zmian
 w funduszu jednostki**

sporządzone na dzień
31 grudnia 2020r.

Adresat

**Prezydent
 Miasta Gliwice**

		Stan na koniec roku poprzedniego - 2019	Stan na koniec roku bieżącego - 2020
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 390 759,84	2 383 682,87
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	739 071,79	726 176,49
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	728 702,73	716 414,41
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	2 061,50	7 815,08
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	307,56	1 947,00
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	8 000,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	746 148,76	838 010,45
2.1.	Strata za rok ubiegły	738 841,09	774 482,07
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	7 107,00	18 452,33
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	157,50	45 076,05
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	43,17	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 383 682,87	2 271 848,91
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-774 482,07	-765 589,19
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-774 482,07	-765 589,19
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II.+,-III)	1 609 200,80	1 506 259,72

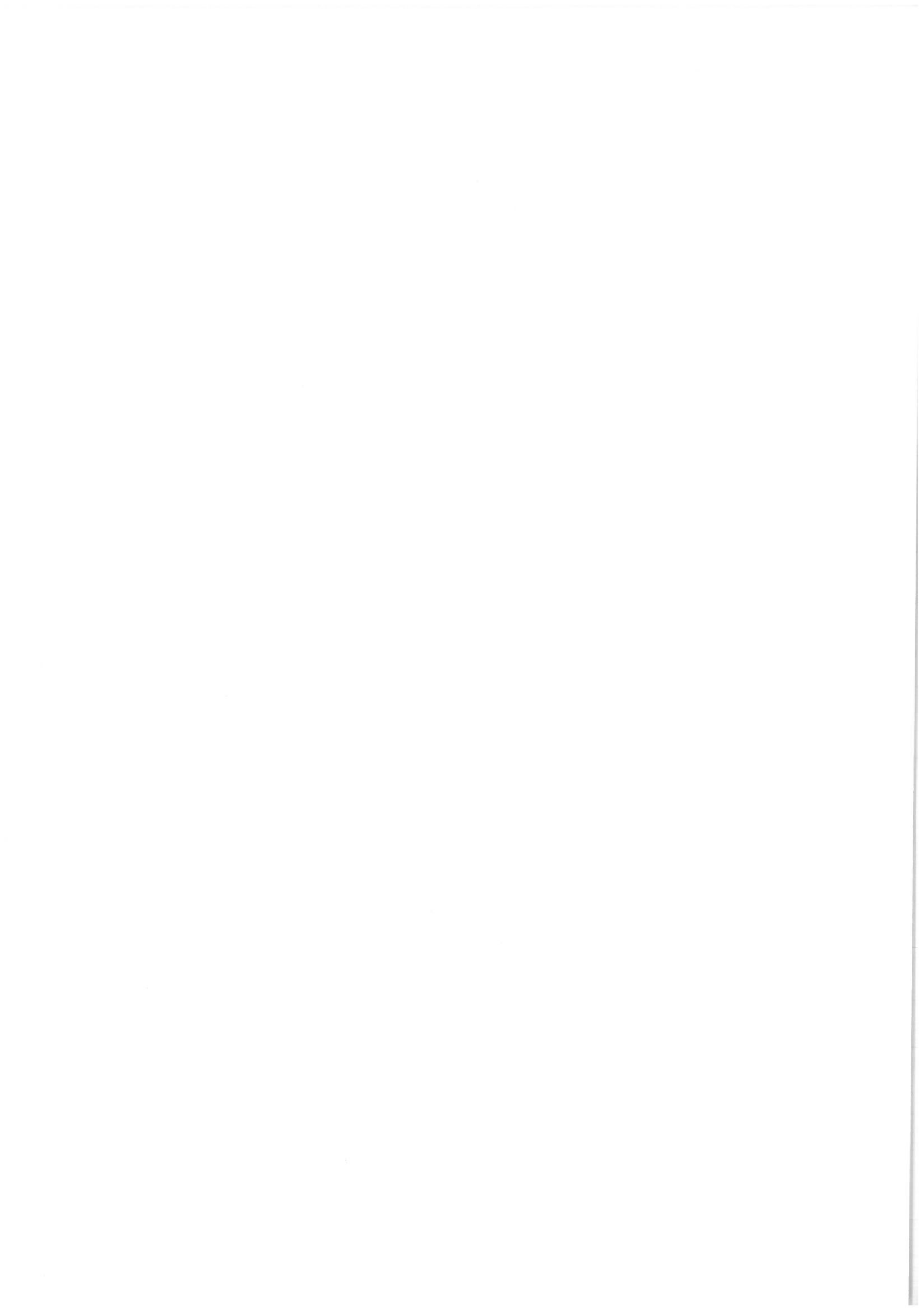
GLÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Pieczy Zastępczej
 i Wspierania Kuchiny w Gliwicach

mgr Elżbieta Gajmunt
 (główny księgowy)

2021-03-26
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Pieczy Zastępczej
 i Wspierania Kuchiny w Gliwicach

mgr Marian Jasiński
 (kierownik jednostki)



Informacja dodatkowa

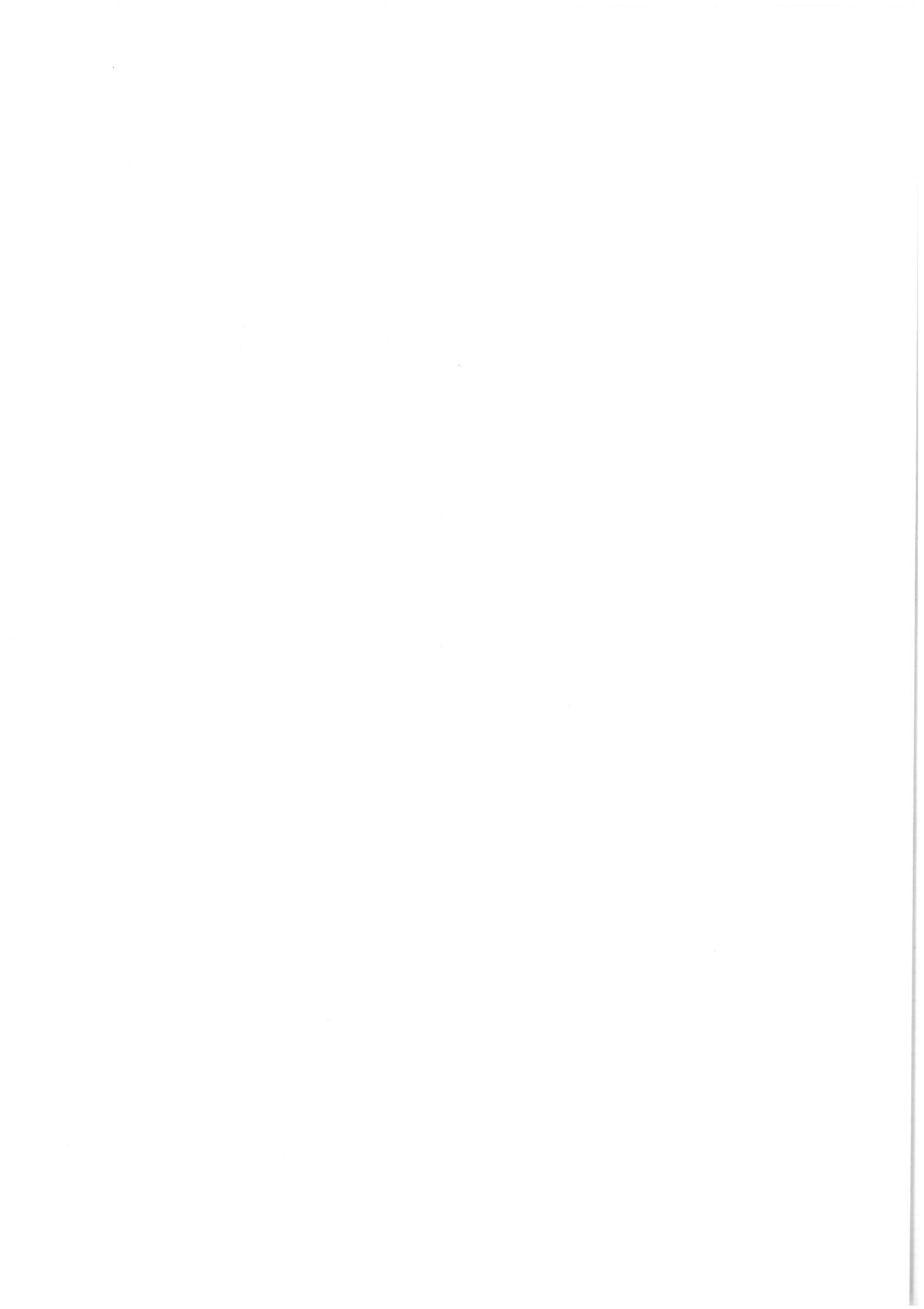
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Dziecka nr 3
1.2	siedzibę jednostki Gliwice
1.3	adres jednostki ul. Kopernika 109; 44-117 Gliwice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Dom Dziecka nr 3 to placówka opiekuńczo-wychowawcza typu 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 Stefaniuk
26.03.2021

DYREKTOR
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach
mgr Jolanta Jasiński



bilansowa	bilansowa
dyktando	dyktando
aktywno	aktywno
bilansowa	bilansowa
bilansowa	bilansowa

1.4. wartość Grundów użytkowanych wycięcia (przez jednostkę)

stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
1.	2.	3.
0	0	0
razem	0	0,00

1.5. Wartość niemierzonych lub niemurowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)
1.	2.	3.
0,13	0	0,00
4	0	0,00
6	0	0,00
8	0	0,00
razem	0	0,00

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

liczba papierów wartościowych	wartość papierów wartościowych (t.c.)
0	0,00
razem	0,00

1.7. odpisy aktualizujące należności

grupa wartości	stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
1.	2.	3.	4.
0,00	0,00	0,00	0,00
razem	0,00	0,00	0,00

1.8. rezerwy

rodzaj rezerwy	stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
1.	2.	3.	4.
0,00	0,00	0,00	0,00
razem	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych

rodzaj zobowiązania	stan na koniec roku obrotowego
1.	2.
0,00	0,00
razem	0,00

WISŁOGÓR
 Centrum Pielęgniarskiej Zastępczej
 i Wspierania Kierowni w Gliwicach
 mgr Elżbieta Stefanuk

DYREKTOR
 Centrum Pielęgniarskiej Zastępczej
 i Wspierania Kierowni w Gliwicach
 mgr Julia Jasińska

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

nie dotyczy

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

rodzaj zabezpieczenia	kwota
1.	0,00
2.	0,00
razem	0,00

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

rodzaj zobowiązania	kwota
1.	0
razem	0,00

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

rodzaj aktywów	kwota
1.	nie dotyczy
2.	
3.	
razem	

czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

rodzaj aktywów	kwota
1.	nie dotyczy
2.	
3.	
razem	

rodzaj aktywów	kwota
1.	nie dotyczy
2.	
3.	
razem	

bierna rozliczenia międzyokresowe kosztów

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń

kwota: 0

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze

kwota: 76,03

1.16. inne informacje

W ramach świadczeń pracowniczych wykazano: ekwiwalent urlopowy: 76,03zł

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

rodzaj środków trwałych	kwota
1.	0,00
2.	0,00
razem	0,00

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

rodzaj przychodów lub kosztów	kwota
1.	138,76
2.	522,63
3.	770,43
4.	51,129,43
razem	1482,85

KSIAŻKA DZIENNIKOWA

Centrum Bieżącej Zastępczej i Wspierania Szkoły w Głiwicach
mgr Joanna Jasinińska

2.4 Informacja o twardej nadszłości i tyt. nadpłatach realizowanych przez organy podatkowe podlega ministerstwu właściwemu do spraw finansów publicznych, wydziałowi w sprawach: 1. wykonania planu dochodów budżetowych

(nie dotyczy)

2.5 Inne informacje

W ramach zwalczania i zapobiegania COVID wydano na środki ochrony: 158,76t (pracownicy): 522,63t (wychowankowie) Otrzymało również ulgi w zapobieganiu składki ZUS (jako pod. przychody operacyjne) w wys. 51129,83t.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniki finansowy jednostki

(nie dotyczy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Centrum Pomocy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

26.03.2021

mgr Elżbieta Stefaniuk

DYREKTOR

Centrum Pomocy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Julian Jasiński

26.03.2021

Nazwa jednostki: **Dom Dziecka nr 3**

Siedziba jednostki: 44-117 Gliwice; ul. Kopernika 109

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.

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 zleciennodawcy.
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 Pierwzastępczej
i Wspierania Budżetu w Gliwicach
mgr Elżbieta Stefaniuk

Podpis Głównego Księgowego

26.03.2021

DYREKTOR
Centrum Pierwzastępczej
i Wspierania Budżetu w Gliwicach
mgr Jacek Jasiński

Podpis Kierownika jednostki

Nazwa jednostki: **Dom Dziecka nr 3**

Siedziba jednostki: 44-117 Gliwice; ul. Kopernika 109

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 f

- 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 : spłacone 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 Płacy Zastępczej
i Wspierania Kuchiny w Gliwicach

mgr Elżbieta Stefaniuk

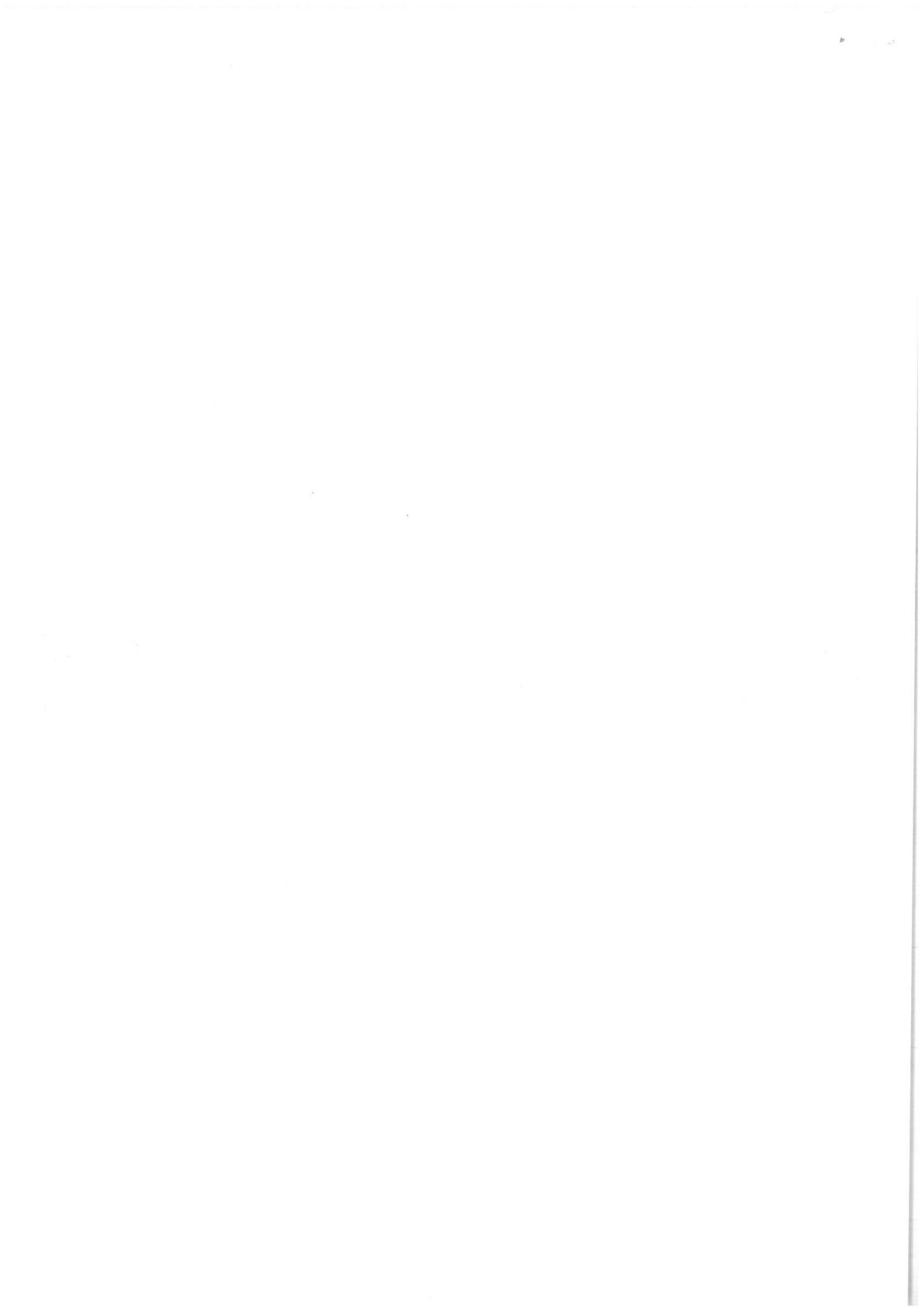
Podpis Głównego Księgowego

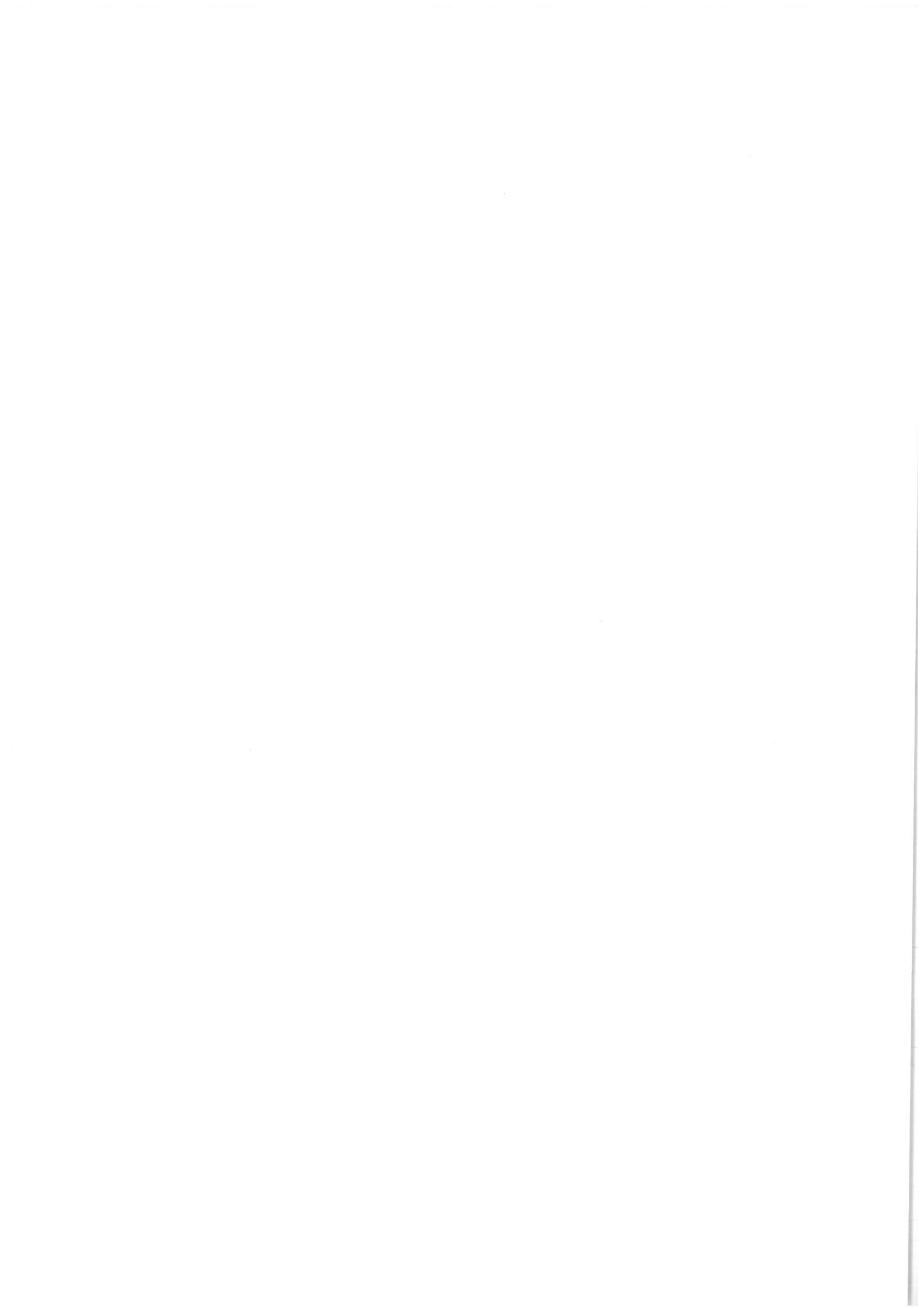
26.03.2021

DYREKTOR
Centrum Płacy Zastępczej
i Wspierania Kuchiny w Gliwicach

mgr Tomasz Jasiński

Podpis Kierownika jednostki





DOM DZIECKA NR 3
im. Astrid Lindgrén
 44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
 tel./fax (32) 231-42-10
 NIP: 631-10-65-134
 KRSon. 000724241

Nazwa jednostki budżetowej
 Dom Dziecka nr 3

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
		3.	4.	5.	6.
1.	Urząd Miejski, 44-100 Gliwice, ul. Zwycięstwa 21			3.526,00	B.IV.
2.	Urząd Miejski, 44-100 Gliwice, ul. Zwycięstwa 21			3.426,00	B.IV.
3.	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii ul. Sikorskiego 134 44-103 Gliwice			538,00	B. III
	Razem:			7 490,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Pieczy Zaskapczej
 i Wspierania Ruchomy w Gliwicach
 mgr. *Małgorzata Kisielińska*

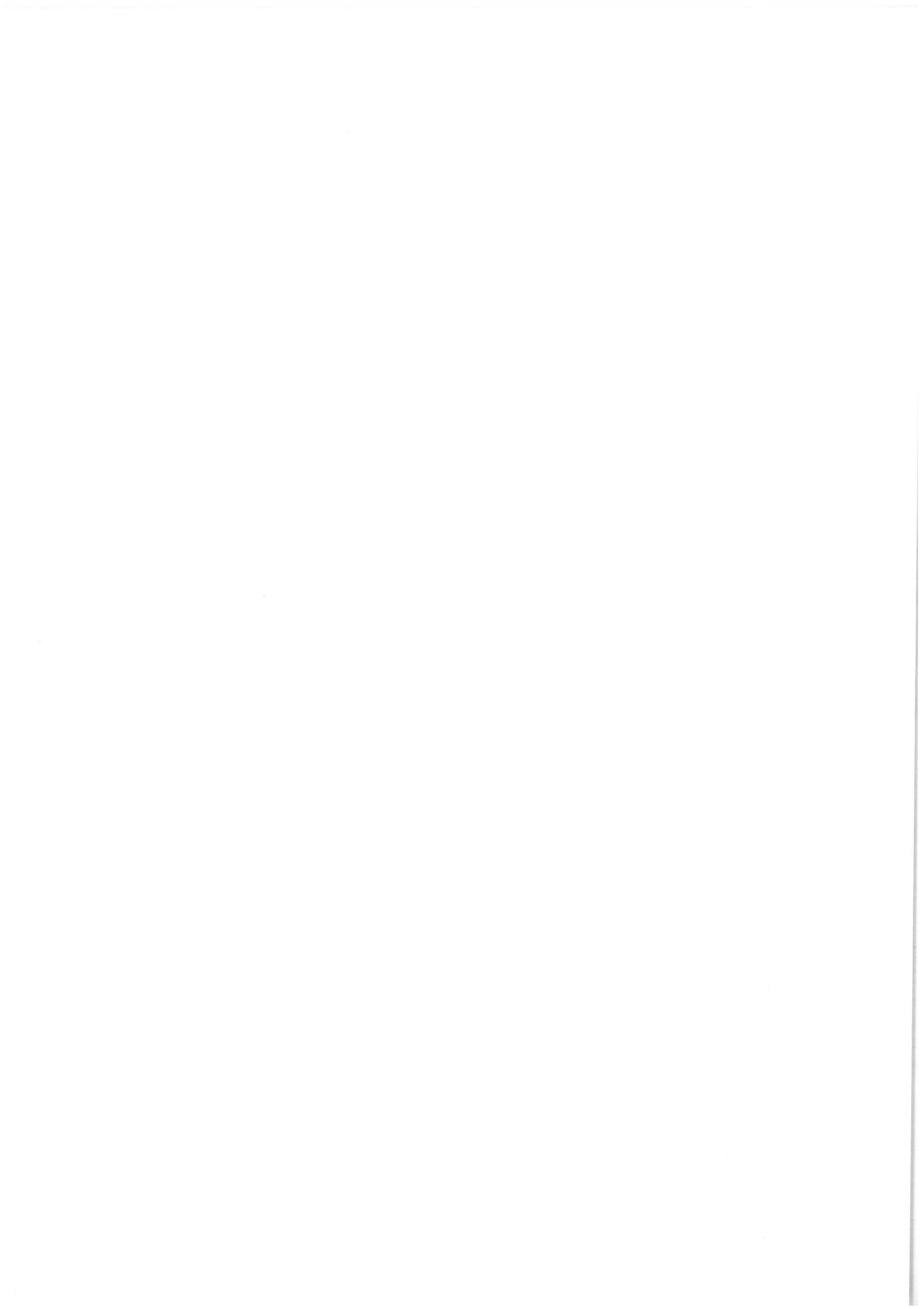
26.03.2014
 data

podpis głównego księgowego

DYREKTOR
 Centrum Pieczy Zaskapczej
 i Wspierania Ruchomy w Gliwicach
 mgr. *Lucretia Jaszińska*

26.03.2014
 data

podpis kierownika jednostki



DOM DZIECKA NR 3
 im. Astrid Lindgrén
 44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
 tel./fax (32) 231-42-10
 NIP: 631-10-65-134
 Regon: 000724241

Załącznik nr 4 do zarządzenia organizacyjnego
 Prezydenta Miasta nr 27/14 z dnia 7 marca 2014 r.

Adresat:
**PREZYDENT MIASTA
 GLIWICE**

Nazwa jednostki budżetowej
 Dom Dziecka nr 3

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
		3.	4.	5.	6.
1.	Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny	949,00	Poz. 1.6	35,35	Poz.2.6
2.	DPS OPOKA			2 774,74	Poz.2.6
3.	ZSO 8			2 801,88	Poz. 2.6
4.	ZSOS 7			12 272,21	Poz. 2.6
5.	ZSP 3			7 209,94*	Poz. 2.6
Razem:		949,00		25 094,12	

ŁŁOWY KSIĘGOWY
 Centrum Pieczy Zastępczej
 i Wspierania Rodziny w Gliwicach

26.04.2021

data podpis głównego księgowego

DYREKTOR

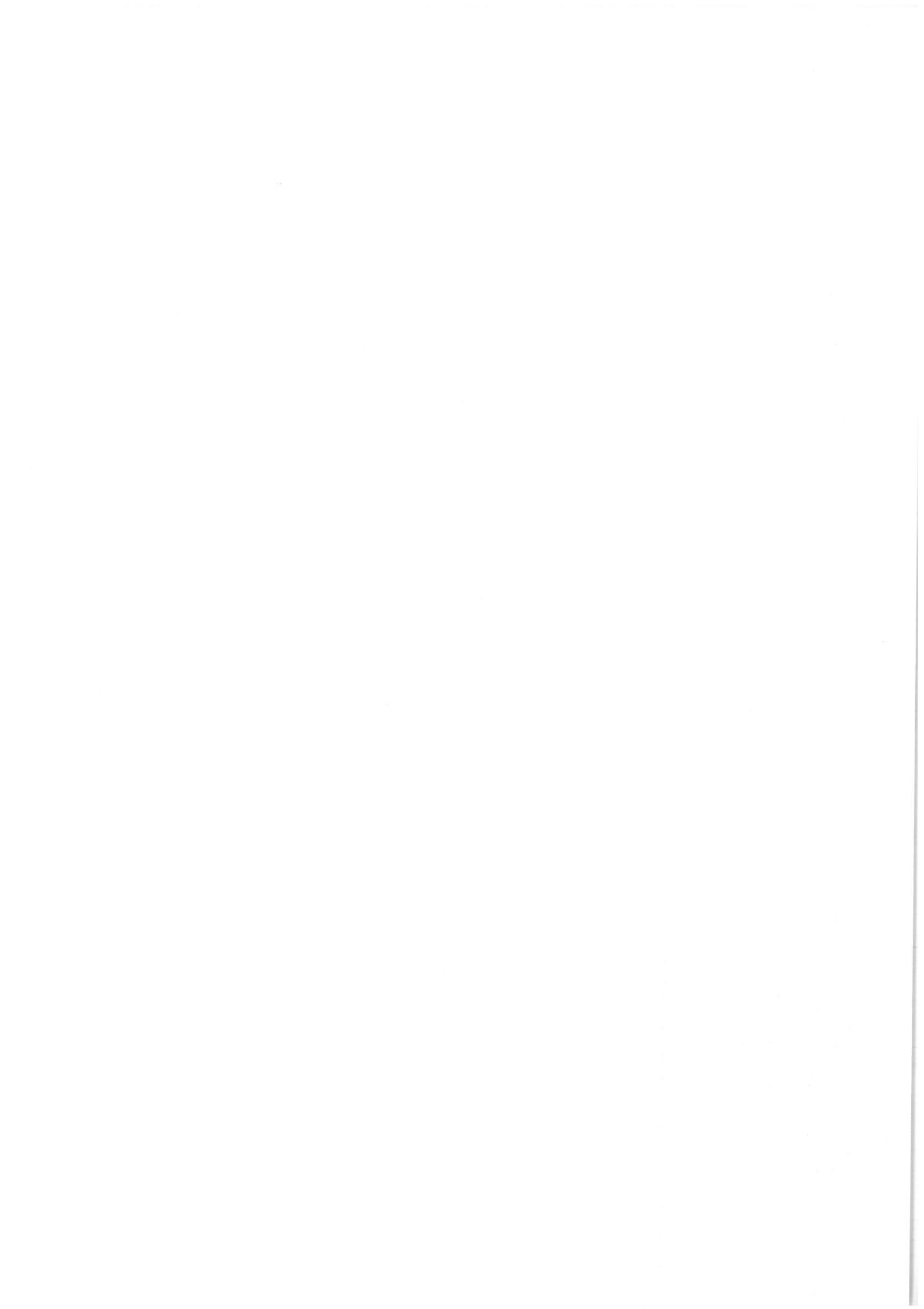
Centrum Pieczy Zastępczej
 i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Julian Jasiński

26.03.2021

data podpis kierownika jednostki

* - w 2021 przekazano nieodpłatnie do ZSP nr 3 środki trwałe zmniejszające nasz fundusz na kwotę 7209,84, w trakcie uzgadniania wzajemnych rozliczeń otrzymaliśmy informację, że ZSP3 wprowadził na stan ewidencji otrzymany sprzęt w kwocie zł 0 (brak ekspertyzy – nie jest używany) w związku z powyższym może powstać niezgodność pomiędzy wartością wzajemnych rozliczeń wykazaną przez DD3 i ZSP nr3.



DOM DZIECKA NR 3
 im. Astrid Lindgrén
 44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
 tel./fax (32) 231-42-10
 NIP: 631-19-65-134
 Regon: 000724241

Załącznik nr 4 do zarządzenia organizacyjnego
 Prezydenta Miasta nr 27/14 z dnia 7 marca 2014 r.

Adresat:
**PREZYDENT MIASTA
 GLIWICE**

Nazwa jednostki budżetowej
 Dom Dziecka nr 3

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
	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny	949,00	Poz. 1.6	925,35	Poz.2.6
2.	DPS OPOKA			2 774,74	Poz.2.6
3.	ZSO 8			2 801,88	Poz. 2.6
4.	ZSOS 7			12 272,21	Poz. 2.6
5.	ZSP 3			7 209,94*	Poz. 2.6
Razem:		949,00		25 984,12	

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Pieczy Zastępczej
 i Wspierania Rodziny w Gliwicach

26.03.2021

data

podpis głównego księgowego

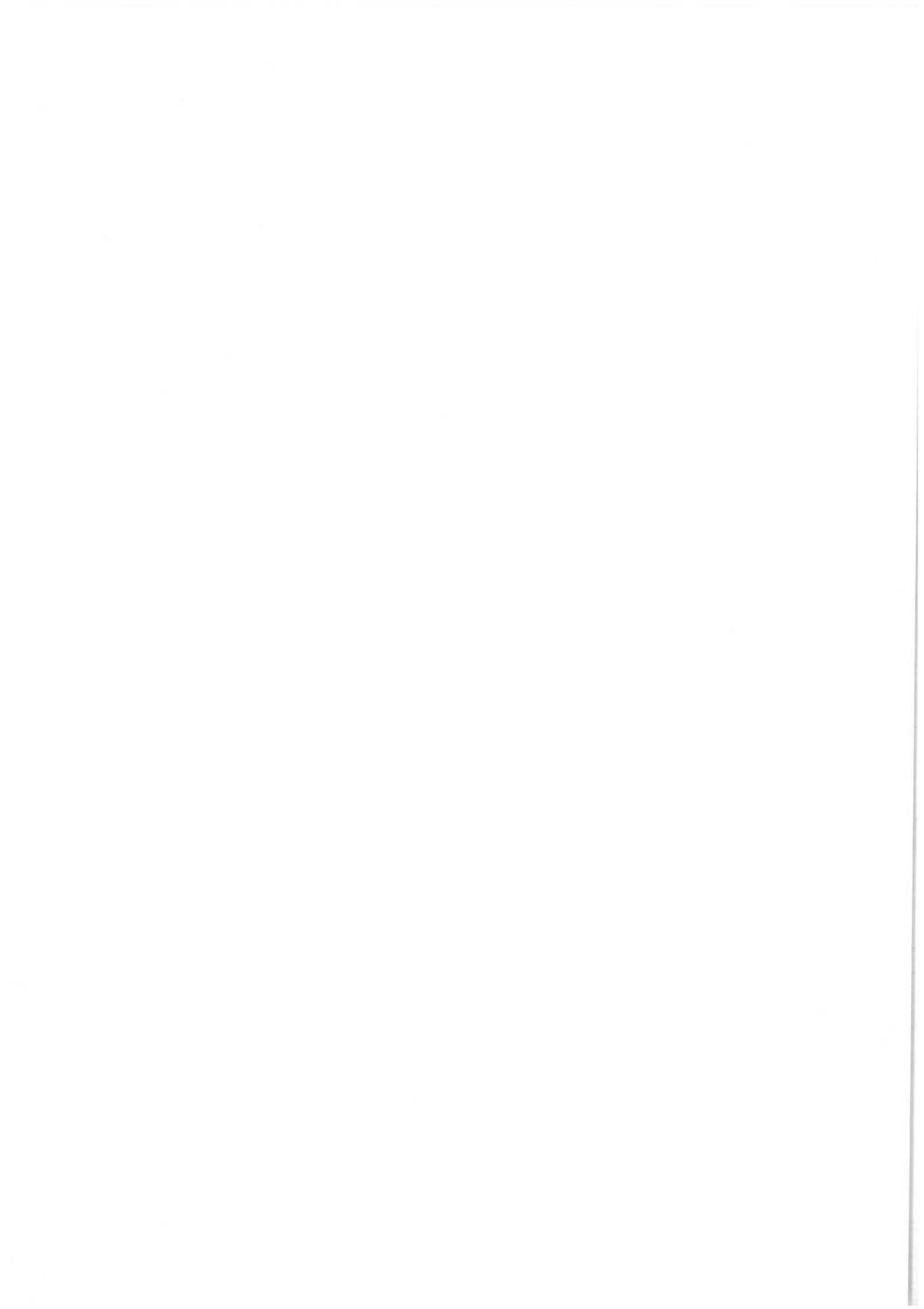
DYREKTOR
 Centrum Pieczy Zastępczej
 i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Jolanta Jaszińska

data

podpis kierownika jednostki

* - w 2021 przekazano nieodpłatnie do ZSP nr 3 środki trwałe zmniejszające nasz fundusz na kwotę 7209,84, w trakcie uzgadniania wzajemnych rozliczeń otrzymaliśmy informację, że ZSP3 wprowadził na stan ewidencji otrzymany sprzęt w kwocie zł 0 (brak ekspertyzy – nie jest używany) w związku z powyższym może powstać niezgodność pomiędzy wartością rozliczeń wykazaną przez DD3 i ZSP nr3.



DOM DZIECKA NR 3
im. Astrid Lindgrén
44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
tel./fax (32) 231-42-10
NIP: 631-19-65-134
Regon: 000724241

Gliwice, dnia 26.03.2021

Urząd Miejski

w Gliwicach

Wydział Księgowości

Dotyczy: Należności i zobowiązania wg jednostek powiązanych.

Dom Dziecka nr 3 w Gliwicach przekazuje poniżej informacje na temat należności i zobowiązań wg jednostek powiązanych do bilansu skonsolidowanego za 2020rok.:

AKTYWA

Brak należności wg jednostek powiązanych do bilansu skonsolidowanego.

PASYWA

Pozycja bilansowa:

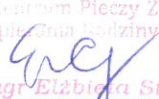
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	172 173,69zł
II. Zobowiązania krótkoterminowe	172 173,69zł
II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11.974,51zł

w tym:

- Remondis Gliwice Sp. z o.o. 377,85zł
- PEC Gliwice 1 423,25zł
- PWiK Sp. z o.o Gliwice 343,80zł

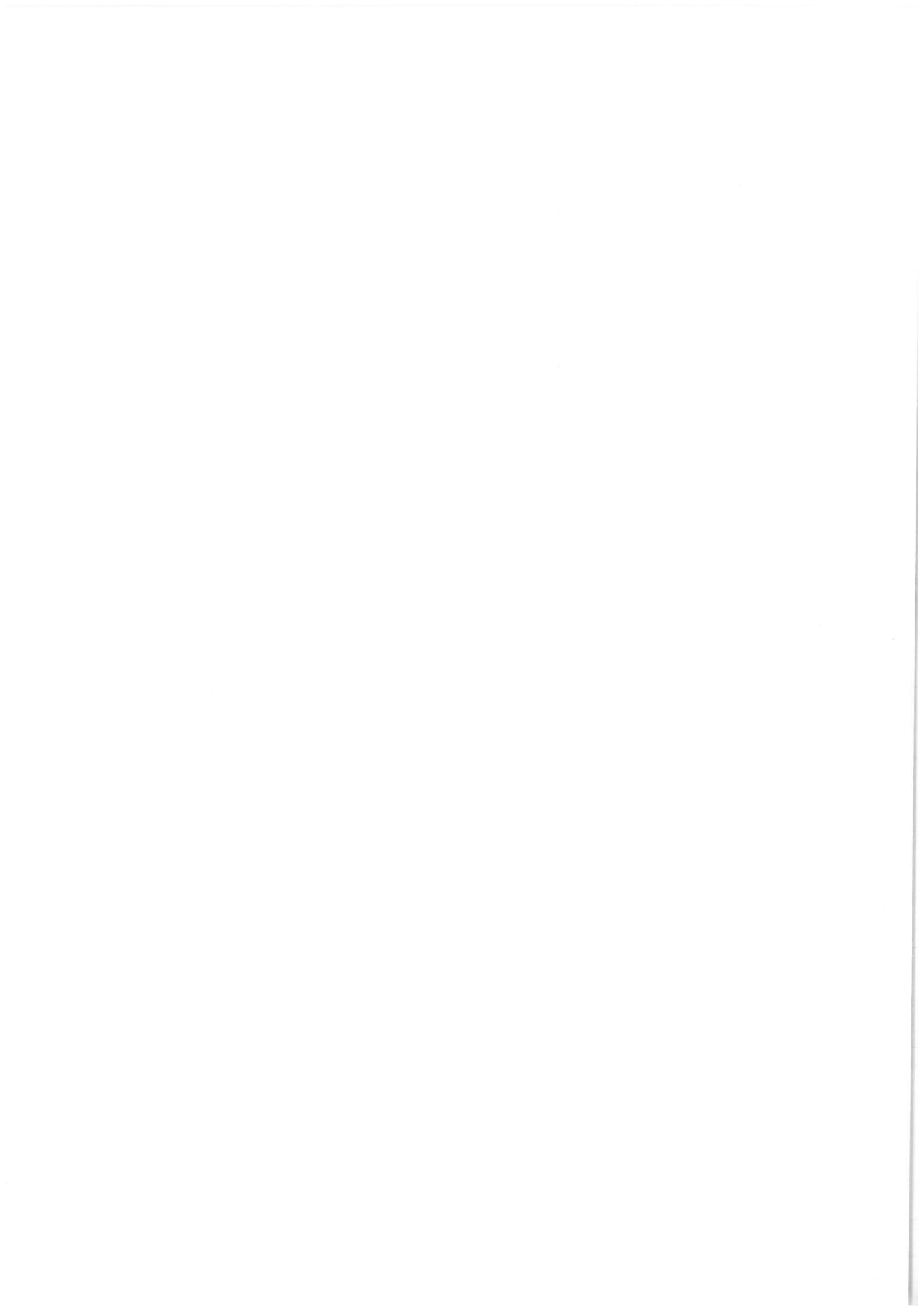
RAZEM

2.144,90zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Elżbieta Stefaniuk

DYREKTOR
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Julia Jasiński



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

.....
Pieczęćka jednostki

Dom Dziecka nr 3; 44-117 Gliwice; ul. Kopernika 109

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 podejrzenia oszustw ze strony kierownictwa, pracowników pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej lub innych pracowników, które mogłyby mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

ccj

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.....
Pieczętka imienna *Julian Jasiński*

DYPLÓM
Centrum Pomocy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach
mgr Julian Jasiński

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

Elżbieta
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Pomocy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach
mgr Elżbieta Stefaniuk
26-03-2021

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

.....
Pieczęćka jednostki

Dom Dziecka nr 3 ; 44-117 Gliwice; ul. Kopernika 109

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.

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.....

DYREKTOR
Centrum Pomocy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

Pieczątka imienna Jasiński

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Pomocy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mgr Elżbieta Stefaniuk

26.03.2021

Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach

K O P I A

Gliwice, 29.03.2021 r.

nr kor. CPZ.11163.2021



URZĄD MIEJSKI - GLIWICE
Biuro Podawcze

Korespondencja wewnętrzna
Data wpływu **30-03-2021**



Liczba zał.

UM.471772.2021

**Sz.Pani
Agnieszka Paszta
Naczelnik Wydziału Zdrowia
i Spraw Społecznych**

**Dotyczy: Dom Dziecka nr 3 -korekta nr 1 zestawienia zmian w funduszu za
2020r oraz arkusza wyłączeń dot. zestawienia zmian w funduszu.**

Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny
ul. Sikorskiego 134
44-100 Gliwice
NIP: 631-266-67-00
Tel. +48 32 335 41 37
Fax +48 32 335 41 37
cpz@cpz.gliwice.eu

W załączeniu przekazuję w wersji papierowej :

- Korektę nr 1 zestawienia zmian w funduszu (korekta dotyczy zmian w wykazanych kwotach pomiędzy wierszem 2.6. i 2.9. – sumy pozostają bez zmian);
- Korektę nr 1 arkusza wyłączeń dot.: zestawienia zmian w funduszu;
- Oświadczenie dla Prezydenta Miasta Gliwice na dzień sporządzenia korekty;
- Oświadczenie dla biegłego rewidenta Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach na dzień sporządzenia korekty.

Dział Pieczy Zastępczej
Tel. +48 32 331-46-23
Koordynatorzy Rodzinnej
Pieczy Zastępczej
Tel. +48 32 230-57-93

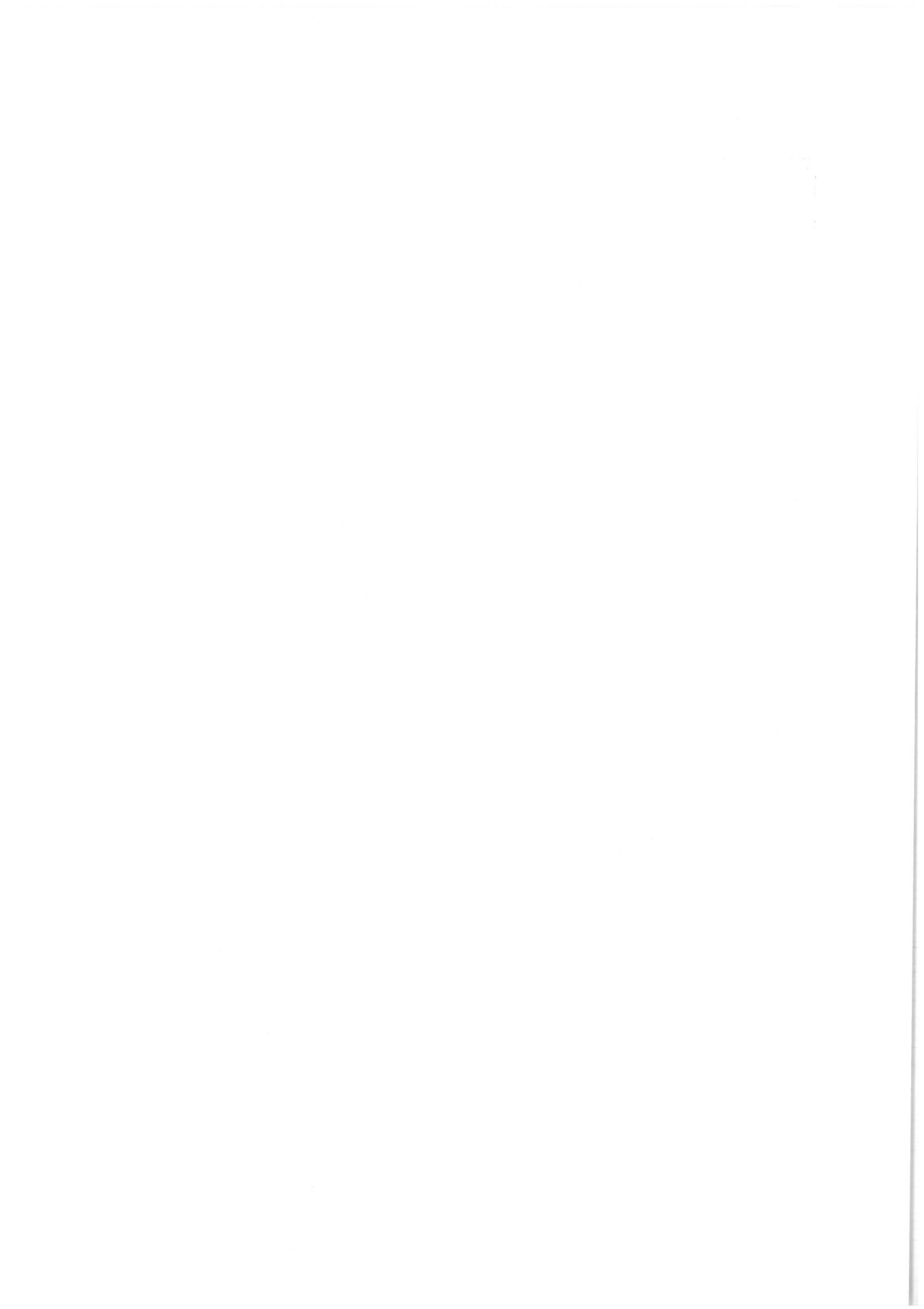
Dział Poradnictwa
Rodzinnego
Tel. +48 32 237-00-21
Asystenci Rodziny
Tel. +48 32 335-41-21

Koordinator mieszkań
chronionych
+48517080877

Z poważaniem

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach
mgr Elżbieta Stefanik

DYREKTOR
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach
mgr Jolanta Jasińska



DOM nr 3
 im. Astrid Lindgrén
 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
 tel./fax (32) 231-42-10
 NIP: 631-10-65-134
 Regon: 000724241

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		KOREKTA NR 1		Adresat	
000724241 Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2020r.		Prezydent Miasta Gliwice	
		Stan na koniec roku poprzedniego - 2019		Stan na koniec roku bieżącego - 2020	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 390 759,84	2 383 682,87		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	739 071,79	726 176,49		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	728 702,73	716 414,41		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	2 061,50	7 815,08		
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	307,56	1 947,00		
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	8 000,00	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	746 148,76	838 010,45		
2.1.	Strata za rok ubiegły	738 841,09	774 482,07		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	7 107,00	18 452,33		
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	157,50	25 094,19		
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	43,17	19 981,86		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 383 682,87	2 271 848,91		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-774 482,07	-765 589,19		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-774 482,07	-765 589,19		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II.+,-III)	1 609 200,80	1 506 259,72		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach

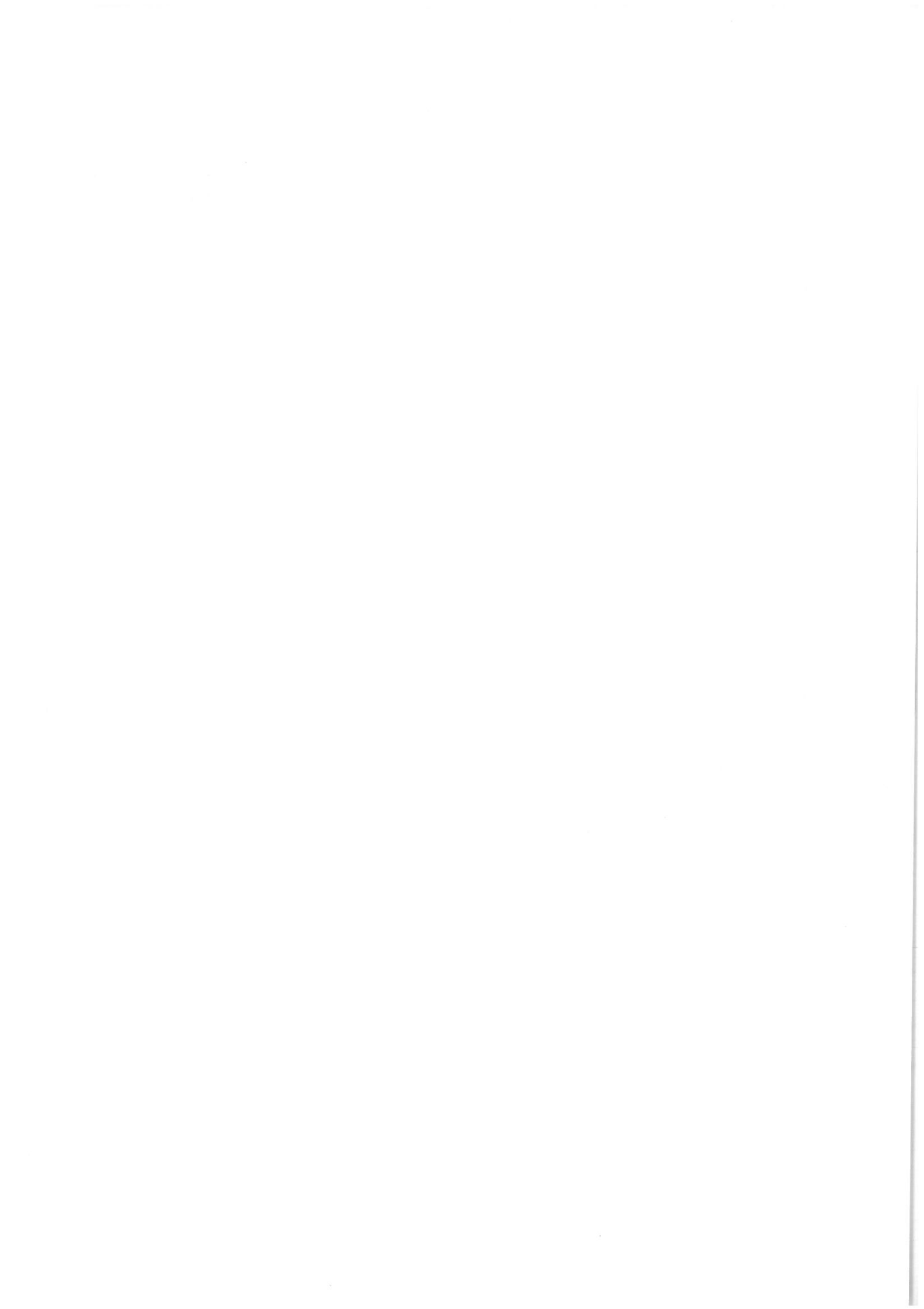
mar. Elżbieta Gieganik
 (główny księgowy)

2021-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach

mar. Julita Jasiński
 (kierownik jednostki)



DOM DZIECKA NR 3
im. Astrid Lindgrén
 44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
 tel./fax (32) 231-42-10
 NIP: 631-10-65-134
 Regon: 000734241

Załącznik nr 4 do zarządzenia organizacyjnego
 Prezydenta Miasta nr 27/14 z dnia 7 marca 2014 r.

Adresat:
**PREZYDENT MIASTA
 GLIWICE**

Nazwa jednostki budżetowej
 Dom Dziecka nr 3

KOREKTA NR 1

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.	Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny	949,00	Poz. 1.6	35,35	Poz.2.6
2.	DPS OPOKA			2 774,74	Poz.2.6
3.	ZSO 8			2 801,88	Poz. 2.6
4.	ZSOS 7			12 272,21	Poz. 2.6
5.	ZSP 3			7 210,01*	Poz. 2.6
Razem:		949,00		25 094,19	

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Pieczy Zastępczej
 i Wspierania Rodziny w Gliwicach

29.09.2021

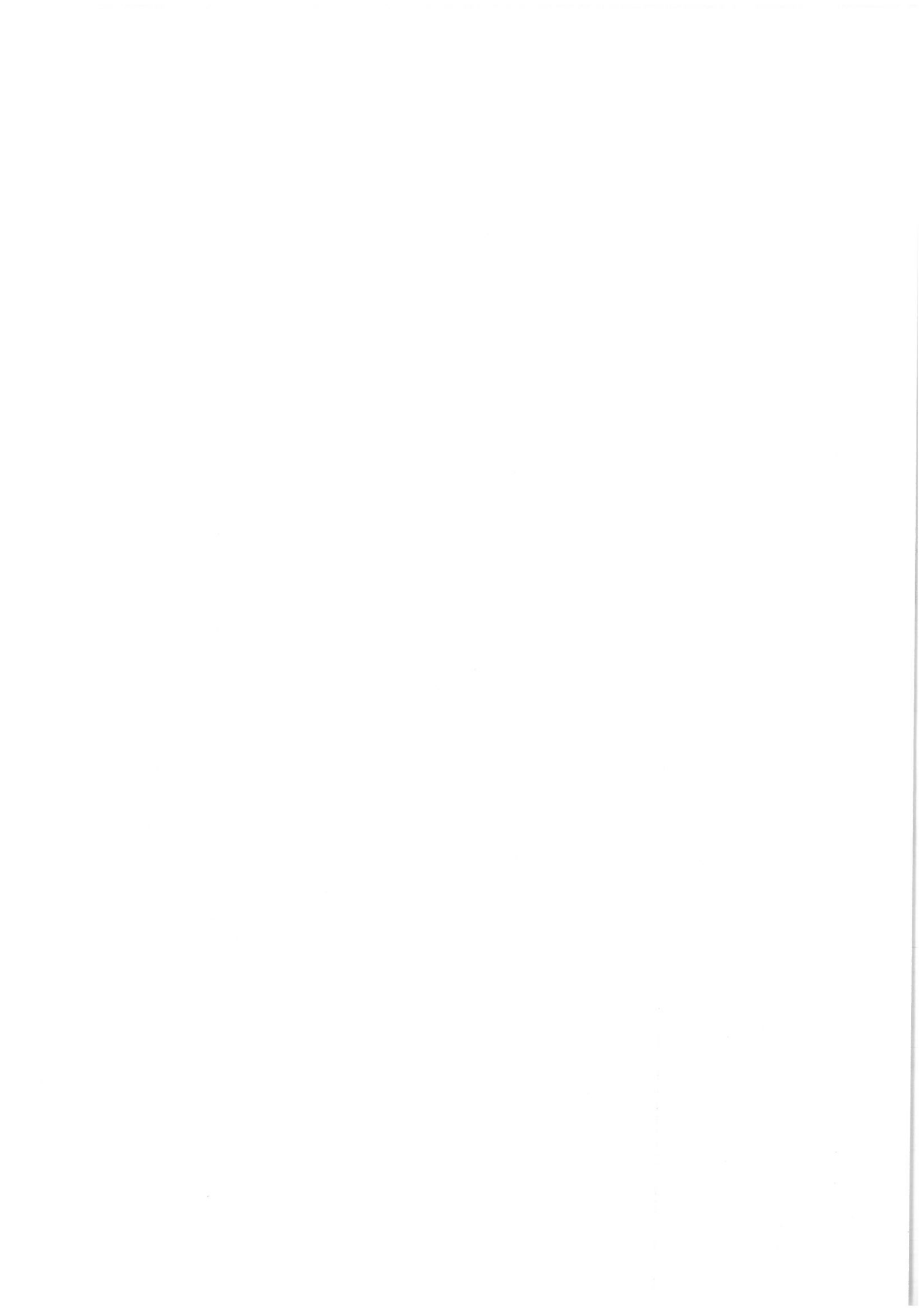
data podpis głównego księgowego

DYREKTOR
 Centrum Pieczy Zastępczej
 i Wspierania Rodziny w Gliwicach

29.09.2021

data podpis kierownika jednostki

* - w 2021 przekazano nieodpłatnie do ZSP nr 3 środki trwałe zmniejszające nasz fundusz na kwotę 7210,01, w trakcie uzgadniania wzajemnych rozliczeń otrzymaliśmy informację, że ZSP3 wprowadził na stan ewidencji otrzymany sprzęt w kwocie zł 0 (brak ekspertyzy – nie jest używany) w związku z powyższym może powstać niezgodność pomiędzy wartością wzajemnych rozliczeń wykazaną przez DD3 i ZSP nr3.



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

DOM DZIECKA NR 3
im. Astrid Lindgrén
44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
tel. /fax (32) 231-42-10
NIP: 631-10-65-134
Regon: 000724241

.....
Pieczętka jednostki

Dom Dziecka nr 3; 44-117 Gliwice; ul. Kopernika 109

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 f

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 29.03.2021 Imię i nazwisko: **Julian Jasiński**

Podpis.....

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach
mgr Elżbieta Stefaniuk
28.03.2021

DOM DZIECKA NR 3
im. Astrid Lindgrén
44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
tel. /fax (32) 231-42-10
NIP: 631-10-65-134
Kegon: 000724241

.....
Pieczęćka jednostki

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

Dom Dziecka nr 3 ; 44-117 Gliwice; ul. Kopernika 109

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.

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

Ewentualne zastrzeżenia:

.....

Data 29.03.2021 Imię i nazwisko: **Julian Jasiński**

Podpis.....
Pieczętka imienna
mgr Julian Jasiński

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

mgr Ewelina SIEGOWA
Centrum Biegły Zastępczej
Wspierania Rodziny w Gliwicach
29-03-2021
mgr Ewelina Stefaniuk

Raport: Karta korespondencji



Korespondencja SOD nr: CPZ.13527.2021

Stan korespondencji: **Przekazana - 13-04-2021 13:45:43**

Sprawa nr:

Grupa kor.:

Data rejestracji: **13-04-2021**

Nadawca: **ELŻBIETA STEFANIUK
CPZ
CENTRUM PIECZY ZASTĘPCZEJ I WSPIERANIA RODZINY**

Odbiorca: **-- wielu --**

Dotyczy: DD3 korekta 1 do Załącznika do Informacji dodatkowej

Treść:

Wydział Księgowości

W załączeniu przekazuję w wersji papierowej:

1. korektę 1 Tabeli, stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej -zmiana w kol.12, 19,20 w wierszach dot. zmian wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych (Dokument przekazuję również w wersji elektronicznej);
2. aktualne oświadczenie dla Prezydenta Miasta;
3. aktualne oświadczenie dla biegłego rewidenta.

Z poważaniem
Julian Jasiński
Dyrektor CZPiWR

Notatki ogólne:

Proszę o podpisanie korespondencji
Podpis : **GK_CPZ (ELŻBIETA STEFANIUK) - CPZ**
Data : 13-04-2021 13:03:44

Podpisano korespondencję
Podpis : **D_CPZ (JULIAN JASIŃSKI) - CPZ**
Data : 13-04-2021 13:23:22

Korespondencja została podpisana przez:

1 D_CPZ - JULIAN JASIŃSKI 13-04-2021 13:23:21

Załączniki:

Nazwa pliku	Kto utworzył/ zmodyfikował	Zatwierdził	Podpis kwalif.
DD3_korekta_1_Informacja_dodatkowa_do_bilansu_2020_DD3.xlsx	EX_CPZ_97/	D_CPZ - 13-04-2021 13:23:22	brak

Adresaci docelowi:

--brak adresatów docelowych

KOREKTA 1

Informacja dodatkowa

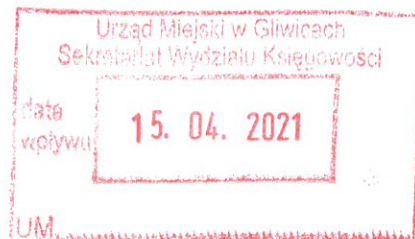
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Dziecka nr 3
1.2	siedzibę jednostki Gliwice
1.3	adres jednostki ul. Kopernika 109; 44-117 Gliwice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Dom Dziecka nr 3 to placówka opiekuńczo-wychowawcza typu 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

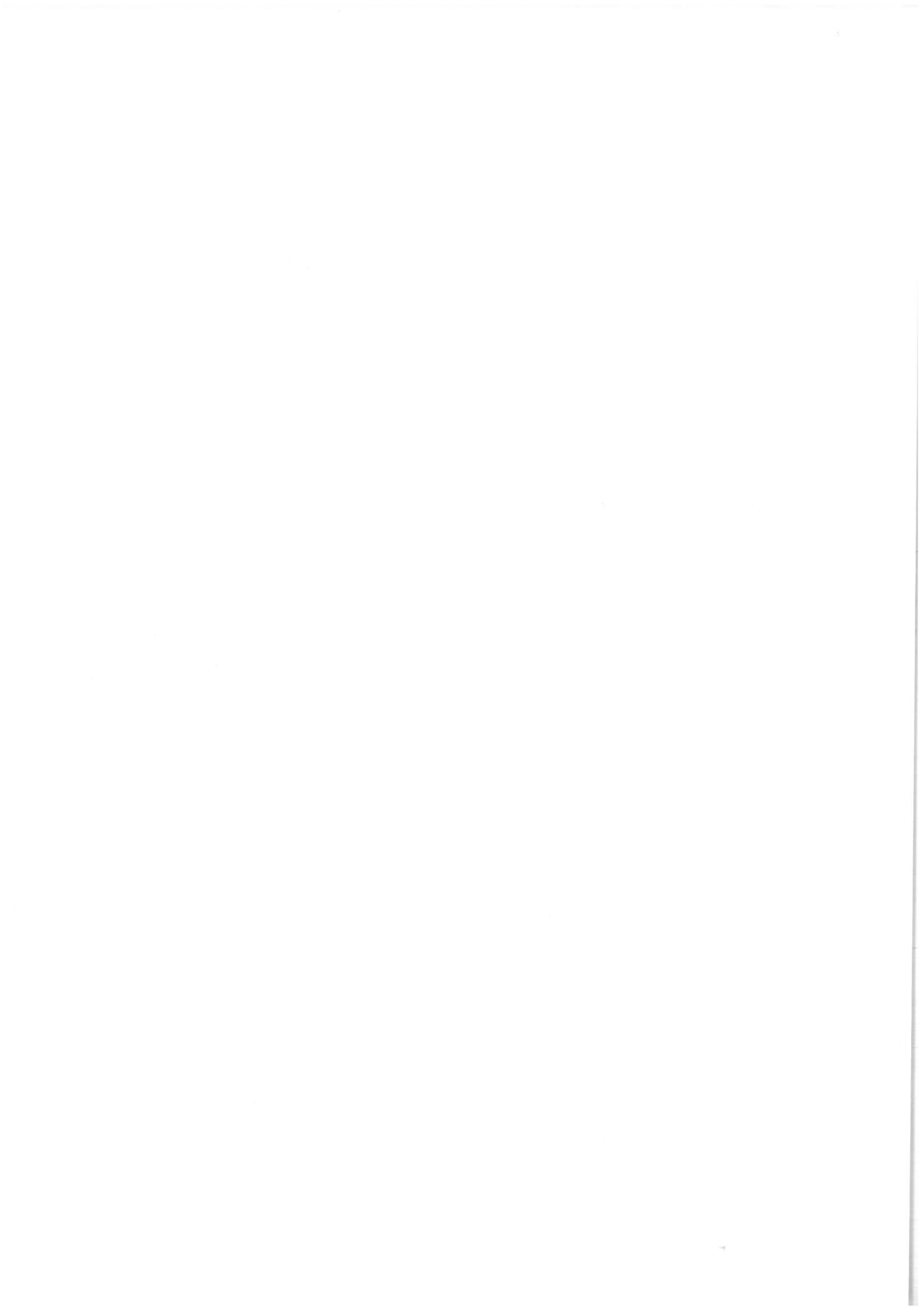
II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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 Stefanik
 13.04.2021

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





Nazwa jednostki: **Dom Dziecka nr 3**

Siedziba jednostki: 44-117 Gliwice; ul. Kopernika 109

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.

cey

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 d

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.

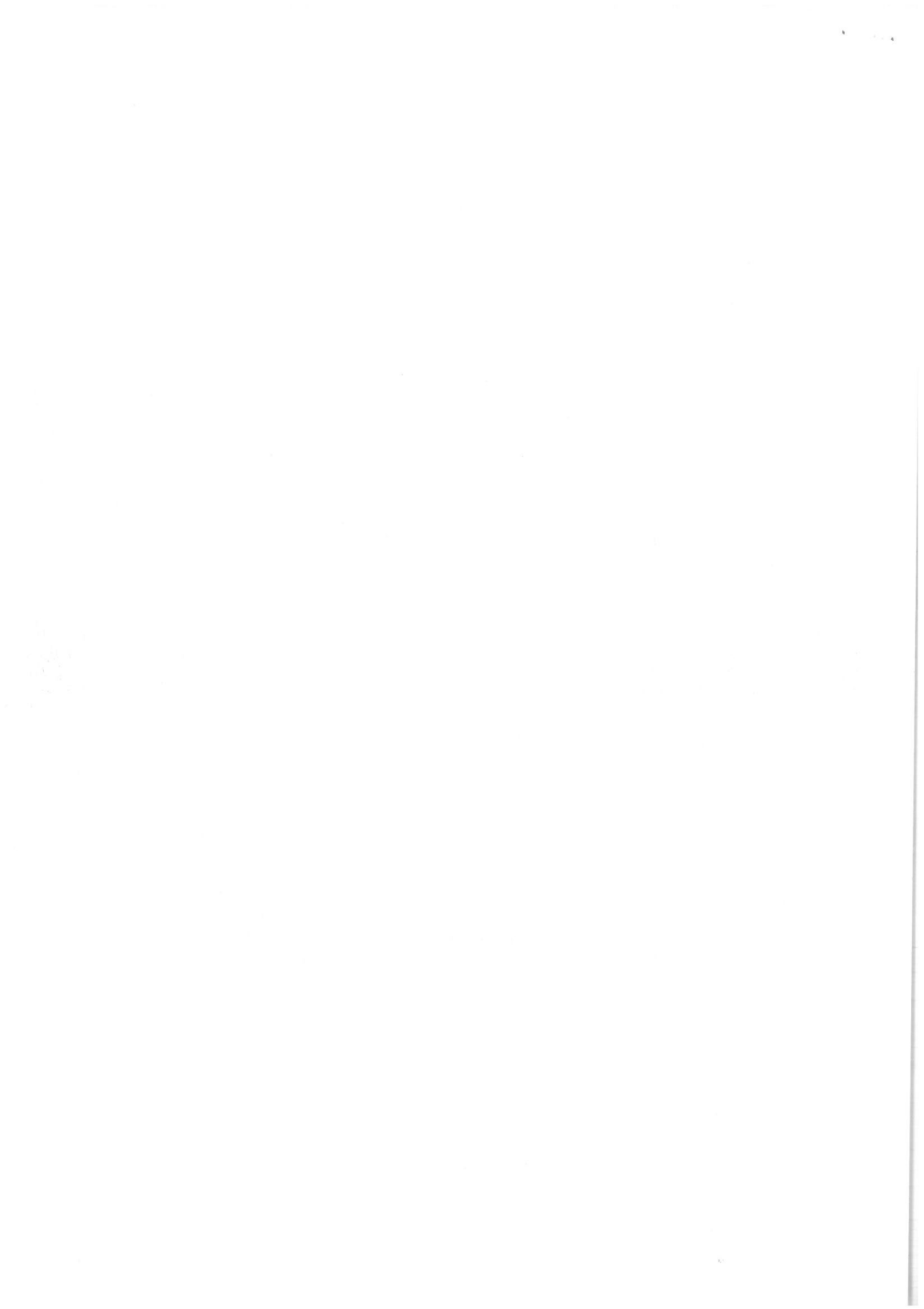
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Poczty Zastępczej
i Wspierania Poczty w Gliwicach

mgr Elżbieta Słafaniuk
Podpis Głównego Księgowego

13.04.2024

DYREKTOR
Centrum Poczty Zastępczej
i Wspierania Poczty w Gliwicach

mgr Jolanta Jasiński
Podpis Kierownika jednostki



dot. KOREKTY 1
DOM DZIECKA NR 3
im. Astrid Lindgrén
44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
tel./fax (32) 231-42-10
NIP: 631-10-65-134
Koson. 000724241

Nazwa jednostki: Dom Dziecka nr 3

Siedziba jednostki: 44-117 Gliwice; ul. Kopernika 109

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:

- 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
d

- 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.

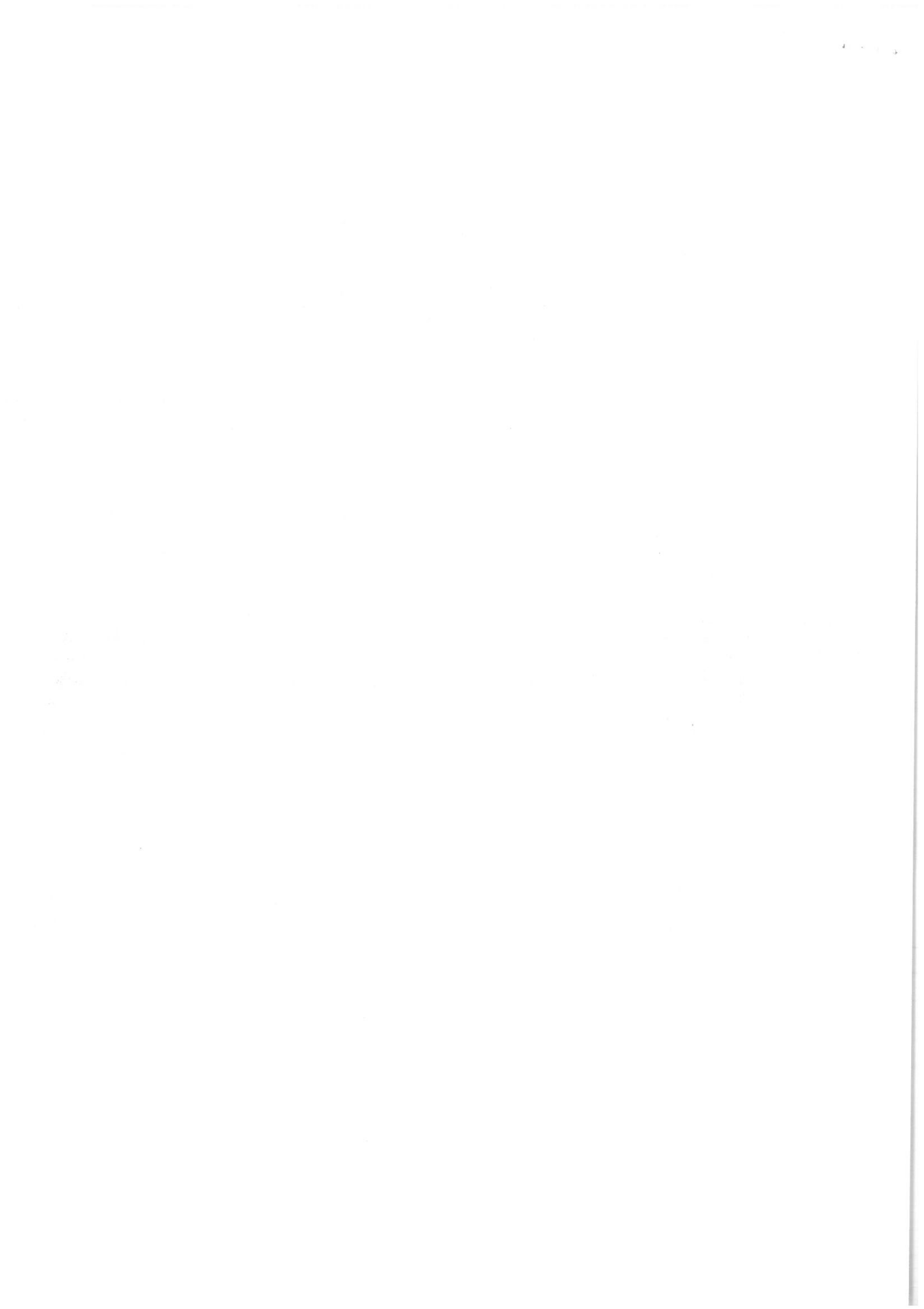
Wyłączeniem z dokonywania odpisów aktualizujących należności podlegają : spłacone w terminie należności oraz należności od jednostek organizacyjnych takich, jak: urzędy skarbowe, zakłady ubezpieczeń społecznych, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe, gospodarstwa pomocnicze.

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

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Pielęgniarek Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach
.....
mgr Elżbieta Stefaniuk
Podpis Głównego Księgowego

13.04.2027

.....
DYREKTOR
Centrum Pielęgniarek Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach
.....
mgr. Marian Lasiński
Podpis Kierownika jednostki



CP2.13524.2021

KOREKTA 4

Ulica Armii Krajowej 109
 im. Astor Lindgren
 44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
 tel./fax (32) 231-42-10
 NIP: 631-19-65-134
 Regon: 000724241

1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Grupa rodzajowa KŚT	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ujemność - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych - stan na koniec roku obrotowego (12-18)							
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	rozchód	przemieszczenia wew.	inne	ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	aktualizacja			amortyzacja za rok obrotowy	inne					
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
Grupa 0	79 755,71	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	79 755,71	79 755,71
Grupa 1	1 806 999,59	0,00	0,00	14 471,64	45 552,38	14 471,64	31 080,74	0,00	45 552,38	1 763 317,21	321 316,82	44 998,84	44 998,84	0,00	44 998,84	8 931,08	357 992,58	1 487 612,77	1 405 964,63
Grupa 2	8 000,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	1 000,00	180,00	281,25	281,25	0,00	281,25	393,75	67,50	7 820,00	932,50
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
Grupa 4	8 462,48	0,00	0,00	996,00	996,00	996,00	61,50	0,00	61,50	9 398,98	7 106,36	990,10	990,10	0,00	990,10	26,15	8 070,31	1 356,12	1 328,67
Grupa 5	5 413,00	0,00	0,00	799,00	799,00	799,00	0,00	0,00	0,00	4 654,00	4 641,14	688,85	688,85	0,00	688,85	717,77	4 615,22	808,86	38,78
Grupa 6	83 114,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 114,23	27 195,54	8 311,42	8 311,42	0,00	8 311,42	0,00	35 596,96	55 218,69	47 607,27
Grupa 7	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 8	87 833,44	0,00	0,00	7 907,10	7 907,10	7 907,10	0,00	0,00	0,00	94 740,54	69 126,54	5 515,44	5 515,44	0,00	5 515,44	8 263,52	66 378,46	13 706,90	13 569,64
Grupa 9	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 plan	2 076 548,45	0,00	0,00	32 256,08	8 500,10	32 256,08	31 142,24	0,00	63 400,32	2 021 648,23	429 569,40	60 785,90	60 785,90	0,00	60 785,90	18 324,27	472 031,03	1 646 979,05	1 549 617,20

Zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych

Porozumienie środki trwałe	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ujemność - stan na koniec roku obrotowego (12+13-14)			
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	rozchód	przemieszczenia wew.	inne	ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)					
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
014	61 885,28	0,00	2 765,63	0,00	2 765,63	9 997,02	0,00	0,00	9 997,02	54 653,89	61 885,28	2 765,63	2 765,63	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
Razem plan	61 885,28	0,00	2 765,63	0,00	2 765,63	9 997,02	0,00	0,00	9 997,02	54 653,89	61 885,28	2 765,63	2 765,63	0,00

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ujemność - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec roku obrotowego (12-18)							
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wew.	ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	aktualizacja			amortyzacja za rok obrotowy	inne					
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
Wzrosty na opozarowanie pozostale	3 995,00	0,00	1 261,98	0,00	1 261,98	1 104,17	1 107,00	890,00	1 997,00	3 259,98	2 996,00	1 104,17	1 104,17	0,00	1 104,17	1 997,00	2 103,17	999,00	1 156,81
Razem plan	3 995,00	0,00	1 261,98	0,00	1 261,98	1 104,17	1 107,00	890,00	1 997,00	3 259,98	2 996,00	1 104,17	1 104,17	0,00	1 104,17	1 997,00	2 103,17	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	
z tym dobór lubory	

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

Wartość rynkowa środków trwałych	
z tym dobór lubory	

Gey
 odbiór 13.04.2021
 - AW

KOREKTA 1

kwota dokonanych odpisów aktualizacyjnych:	
aktywa niematerialne	
aktywa finansowe	

1.4. wartość gruntów użytkowanych wycyżycie (przez jednostkę)

stan na początek roku	zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
1.	2.	3.
	zwiększenia	zmniejszenia
		4.
razem	0	0
		0,00
		0,00

1.5. Wartości niematerialnych lub niemierzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

grupa wg KST	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	4.
1.		3.	4.	5.
01				0,00
4				0,00
6				0,00
8				0,00
				0,00
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużne papiery wartościowe

liczba papierów wartościowych	
w tym akcji i udziałów oraz dłużne papiery wartościowe	

1.7. odpisy aktualizujące należności

grupa należności	stan na pocz. roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
krotnoterminowe			wyczerpanie	
długoterminowe			rozwiązanie	
razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. rezerwy

wydział utworzonej rezerwy - stan na początek roku	cel	zwiększenia stanu rezerwy	zmniejszenia stanu rezerwy	stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.
			wyczerpanie	
			rozwiązanie	
			6.	
razem			0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych

a	ponieważ 1 roku do 3 lat	0,00
b	ponieważ 3 do 5 lat	0,00
c	ponieważ 5 lat	0,00

cey /

KOREKTA 1

Ulica L. 44.17 U.S.A NR 3
 im. Astrid Lindgrén
 44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
 tel./fax (32) 231-42.10
 NIP: 631-10-65-134

1.10. kwota zobowiązań w sytuacji gdy jedynym źródłem finansowania umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o reinkwizycji byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

charakter i forma zabezpieczenia	kwota
1.	
2.	
razem	0,00

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

zobowiązania warunkowe, w tym: gwarancje i poręczenia na majątku jednostki	charakter i forma zabezpieczenia	kwota

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

czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	kwota
1.	
2.	
3.	
razem	

bierna rozliczenia międzyokresowe kosztów	kwota
1.	
2.	
3.	
razem	

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń

kwota

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia prosowicze

kwota

1.16. inne informacje

--

2.1. wypokosć ogółem aktualizujących wartość zapasów

kwota

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

koszt wytworzenia środków trwałych na budowę	w tym odsetki	odsetki kursowe
razem	0,00	0,00

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

przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	charakter przychodów	kwota
razem	razem	0,00

1

KOREKTA 1

2.4 Informacja o kwocie należności z tyt. podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wyrażonych 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

GŁÓWNY KRSIEGOWY
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach
15 04. 2024
mgr Elżbieta Stefaniuk

DYREKTOR
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach
mgr Julian Jasziński

DOM DZIECKA NR 3
im. Astrid Lindgrén
44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
tel./fax (32) 231-42-10
NIP: 631-10-65-134
Kegon: 000724241

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

Pieczętka jednostki

Dom Dziecka nr 3; 44-117 Gliwice; ul. Kopernika 109

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 f

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 13.04.2021 Imię i nazwisko: **Julian Jasiński**

Podpis..... mgr Julian Jasiński.....
Pieczętka imienna

DYREKTOR
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach
mgr Elżbieta Stecniuk
13.04.2021

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

DOM DZIECKA NR 3
im. Astrid Lindgrén
44-117 Gliwice, ul. M. Kopernika 109
tel. /fax (32) 231-42-10
NIP: 631-10-65-134
KRS: 000004241
Pieczęć jednostki

Dom Dziecka nr 3 ; 44-117 Gliwice; ul. Kopernika 109

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

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

Ewentualne zastrzeżenia:

.....

Data 13.04.2021..... Imię i nazwisko: **Julian Jasiński**

Podpis.....
Pieczętka imienna

DYREKTOR
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach

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

LOWNY KSIĘGOWY
Centrum Pieczy Zastępczej
i Wspierania Rodziny w Gliwicach
mgr Elżbieta Stefaniuk
13.04.2021