

Jednostka: CAPOW

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych im.
Dominika Savio w Sarnowie

Numer identyfikacyjny REGON
384543266

Bilans
jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2021

Starostwo Powiatowe w Będzinie
Biuro Obsługi Klienta
Starostwo Powiatowe w Będzinie
WPLYNĘŁO DNIA: 2022-03-23
L.dz. Dość zał.
Skier. Podpis

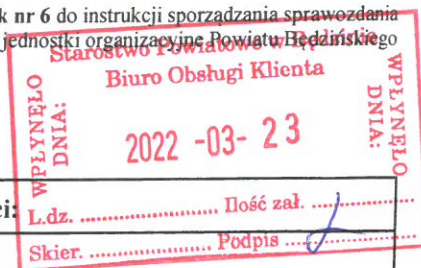
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 420 242,16	1 461 091,73	A. Fundusze	1 357 459,83	1 414 811,15
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 562 568,79	3 663 356,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 420 242,16	1 461 091,73	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 205 108,96	-2 248 545,70
1. Środki trwałe	1 410 402,16	1 451 251,73	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	341 580,00	341 580,00	2. Strata netto (-)	-2 205 108,96	-2 248 545,70
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	958 847,22	900 218,31	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	26 038,59	31 411,82	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	79 448,16	175 821,12	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	4 488,19	2 220,48	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	851 297,35	827 004,46
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 840,00	9 840,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	851 297,35	827 004,46
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	52 617,09	22 524,49
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 001,00	9 489,25
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 940,94	47 804,37
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	70 706,38	82 137,42
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	390,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	611 106,99	607 194,02
B. Aktywa obrotowe	788 515,02	780 723,88	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	32 844,37	32 404,20	8. Fundusze specjalne	63 924,95	57 464,91
1. Materiały	32 844,37	32 404,20	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63 924,95	57 464,91
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	96 626,04	98 137,78			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	80 638,71	83 533,59			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	15 987,33	14 604,19			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	659 044,61	650 181,90			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	659 044,61	650 181,90			
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	2 208 757,18	2 241 815,61	Suma pasywów	2 208 757,18	2 241 815,61

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
W Będzinie
Agnieszka Roj

2022.03.17
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Kierownik Jednostki
Monika Krawaska

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawcza w Sarnowie
1.2	siedzibę jednostki ul. Wiejska 104 42-512 Psary
1.3	adres jednostki ul. Wiejska 104 42-512 Psary
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zapewnienie wychowankom całodobowej ciągłej lub okresowej opieki i wychowania.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok 2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 1. Wycena wartości niematerialnych i prawnych Wartości niematerialne i prawne: - pochodzące z zakupu - wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – wyceniane są według wartości określonej w tej decyzji, - otrzymane na podstawie darowizny – wycenia się w cenie sprzedaży takiej samej lub podobnej wartości niematerialnej i prawnej. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych Odpisy amortyzacyjne dokonywane są od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość materialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji. 2. Wycena środków trwałych Środki trwałe: - pochodzące z zakupu - wyceniane są według ceny zakupu, - wytworzone we własnym zakresie – wyceniane są według kosztu wytworzenia, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – wyceniane są według wartości określonej w tej decyzji, - otrzymane na podstawie darowizny – wyceniane są według wartości określonej w umowie, a jeśli wartość ta nie jest podana przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego, Wartość początkową środka trwałego podwyższa się o nakłady związane z wykonaniem prac w celu jego ulepszenia, tj. zwiększenia jego wartości użytkowej.

Pozostałe środki trwałe:

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

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

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

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

Amortyzacja środków trwałych

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

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

3. Środki trwałe w budowie

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

4. Rzeczowy majątek obrotowy

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

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

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

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

5. Wycena środków pieniężnych

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

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

6. Wycena należności krótkoterminowych

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

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

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

7. Wycena należności długoterminowych

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

W jednostce należności długoterminowe obejmują:

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

8. Wycena zobowiązań krótkoterminowych

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

9. Wycena zobowiązań długoterminowych

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

10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

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

Są to m.in. następujące wydatki:

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

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

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

Są to m.in. :

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

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

11. Fundusze własne i fundusze specjalne

Kapitały jednostki wyrażają źródła finansowania aktywów.

Jednostka posiada:

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

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

Zysk netto roku ubiegłego jednostka przeznaczają na powiększenie kapitału własnego.

	<p>Strata netto za rok ubiegły może być pokryta z kapitału zapasowego lub pozostać do pokrycia w latach następnych.</p> <p>Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych tworzony jest w przypadku urzędowej aktualizacji środków trwałych. Fundusz zmniejsza się o wartość likwidowanych lub sprzedanych środków trwałych, jednocześnie zwiększa się o tę kwotę fundusz zasadniczy.</p> <p>Fundusz specjalny w jednostce stanowi Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Odpis na ZFŚS tworzy się;</p> <ul style="list-style-type: none"> - dla pracowników jednostki, - dla byłych pracowników będących emerytami lub rencistami.
5.	inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie


Centrum Administracyjne Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Sarnowie

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

(Główny księgowy)

2022 -03- 17
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

Monika Morawska
(kierownik jednostki)

Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Samowie

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabyte)	przemieszczenie wewnątrznie*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1,	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	20 362,07		1 048,99		1 048,99					
2,	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									0,00	21 411,06
I.	Wartości niematerialne i prawne-ogółem (poz. 1+2)	20 362,07	0,00	1 048,99		1 048,99				0,00	21 411,06
1,1	Grunty	341 580,00				0,00				0,00	341 580,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 709 894,96				0,00				0,00	1 709 894,96
1.3.	Inne	175 048,36		10 524,60		10 524,60		34 853,45		0,00	1 709 894,96
1.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	270 408,20		129 150,00		129 150,00		44 000,00	8 998,00	34 853,45	150 719,51
1.5.	Środki transportu	22 677,11				0,00				52 998,00	346 560,20
	Inne środki trwałe					0,00				0,00	22 677,11
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	2 519 608,63	0,00	139 674,60	0,00	139 674,60	0,00	78 853,45	8 998,00	87 851,45	2 571 431,78

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	20 362,07		1 048,99		1 048,99				0,00	21 411,06	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
1,10	Grunty	0,00										341 580,00	341 580,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00											
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	751 047,74		58 628,91		58 628,91				0,00	809 676,65	958 847,22	900 218,31
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	149 009,77		4 926,36		4 926,36		34 628,44		34 628,44	119 307,69	26 038,59	31 411,82
1.4.	Środki transportu	190 960,04		32 777,04		32 777,04		44 000,00	8 998,00	52 998,00	170 739,08	79 448,16	175 821,12
1.5.	Inne środki trwałe	18 188,92		2 267,71		2 267,71				0,00	20 456,63	4 488,19	2 220,48
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	1 109 206,47	0,00	98 600,02		98 600,02		44 000,00	43 626,44	87 626,44	1 120 180,05	1 410 402,16	1 451 251,73

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

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

AGNIESZKA ROJ
Centrum Usług Wspólnych
w Dzielnicy

Agnieszka Roj

2022 -03- 17

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Dzielnicy

Monika Brawska

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 642 208,34
2.	Nagrody jubileuszowe	19 708,42
3.	Odpisy emerytalne i rentowe	24220,20
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	131 430,22
5.	Inne świadczenia pracownicze	36 500,13
	Ogółem	1 854 067,31

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

AGNIESZKA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie
Agnieszka Roj

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie
Monika Morawska

2022-03-17

Jednostka: CAPOW

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych im. Dominika Savio w Sarnowie	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Adresat Starostwo Powiatowe w Będzinie Starostwo Powiatowe w Będzinie Biuro Obsługi Klienta WPLYNEŁO DNIA: 2022-03-23 WPLYNEŁO DNIA: L.dz. Pość zał. Skier Podpis
Numer identyfikacyjny REGON 384543266		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 386 517,48	1 675 073,18
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	1 386 517,48	1 675 073,18
B. Koszty działalności operacyjnej	3 631 509,67	3 954 224,75
I. Amortyzacja	98 318,76	98 600,02
II. Zużycie materiałów i energii	883 722,52	931 607,81
III. Usługi obce	501 325,54	634 045,03
IV. Podatki i opłaty	23 196,23	14 165,22
V. Wynagrodzenia	1 352 587,93	1 489 218,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	375 426,99	441 834,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	87 245,49	20 099,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	309 686,21	324 654,53
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 244 992,19	-2 279 151,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	39 761,15	30 605,43
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	39 761,15	30 605,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 205 231,04	-2 248 546,14
G. Przychody finansowe	122,08	0,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	122,08	0,44
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 205 108,96	-2 248 545,70
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 205 108,96	-2 248 545,70

BIURO GŁÓWNA KSIĘGOWA

Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

Agnieszka Roj
Główny księgowy

2022.03.17

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

Małgorzata Jędraska
Kierownik jednostki

Jednostka: CAPOW

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych im. Dominika Savio w Sarnowie</p>	<p style="text-align: center;">Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p style="text-align: center;">sporządzone na dzień 31.12.2021</p>	<p>Adresat Starostwo Powiatowe w Będzinie Starostwo Powiatowe w Będzinie</p> <p style="text-align: center;">2022 -03- 23</p> <p>WPLYNĘŁO DNIA: WPLYNĘŁO DNIA:</p> <p>L.dz. Ilość zał. Skier. Podpis </p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>384543266</p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 877 720,35	3 562 568,79
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 793 598,30	4 141 229,90
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 746 448,30	4 001 555,30
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	47 150,00	129 150,00
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	0,00	0,00
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	0,00	10 524,60
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 108 749,86	4 040 441,84
2.1. Strata za rok ubiegły	4 581 634,97	2 205 108,96
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 479 964,89	1 705 957,87
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	47 150,00	129 150,00
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	0,00	0,00
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	0,00	225,01
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 562 568,79	3 663 356,85
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 205 108,96	-2 248 545,70
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	2 205 108,96	2 248 545,70
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	1 357 459,83	1 414 811,15

BIURO KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

.....
Główny księgowy
Agnieszka Rójs

2022.03.17
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Będzinie

.....
Kierownik jednostki
Monika Lipińska