


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie ul. Wojska Polskiego 1 62-300 Września				Powiat Wrzesiński ul. Chopina 10 62-300 Września	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
631281051				 45ECA851D4219138	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	696 175,25	651 330,22	A. Fundusze	465 415,10	485 940,98
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 503 931,01	4 148 921,89
II. Rzeczowe aktywa trwałe	696 175,25	651 330,22	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 038 515,91	-3 662 980,91
1. Środki trwałe	682 267,25	637 422,22	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	27 604,34	27 604,34	2. Strata netto (-)	5 038 515,91	3 662 980,91
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	637 741,89	609 260,75	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 509,20	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	9 991,66	0,00			
1.5. Inne środki trwałe	4 420,16	557,13	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 908,00	13 908,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	242 820,70	181 337,11
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	242 820,70	181 337,11
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 454,61	15 266,33
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 456,18	13 756,03
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	71 612,39	56 060,66
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	140 722,26	84 174,14
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	42,05	42,00
B. Aktywa obrotowe	12 060,55	15 947,87	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 171,19	4 087,17
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	445,41	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	3 916,61	7 950,78
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 916,61	7 950,78
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 485,29	3 867,92	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 485,29	2 951,45			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	916,47			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 575,26	12 079,95			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 575,26	12 079,95			
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	708 235,80	667 278,09	Suma pasywów	708 235,80	667 278,09

Zastępca
Głównego Księgowego
Dominika Janikowska

Główny księgowy
2021-03-31

Zastępca Dyrektora
Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie
Lucyna Szczygielska

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

2021-03-31

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie ul. Wojska Polskiego 1 62-300 Września</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p>	<p>Adresat:</p> <p>Powiat Wrzesiński ul. Chopina 10 62-300 Września</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>631281051</p>		 <p>7D416FF2F9E79384</p>
<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.</p>		
	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</p>	<p>5 763 657,33</p>	<p>5 503 931,01</p>
<p>1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	<p>6 267 146,68</p>	<p>4 105 183,42</p>
<p>1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	<p>6 267 146,68</p>	<p>3 980 542,80</p>
<p>1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>1.4. Środki na inwestycje</p>	<p>0,00</p>	<p>18 500,00</p>
<p>1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>1.10. Inne zwiększenia</p>	<p>0,00</p>	<p>106 140,62</p>
<p>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	<p>6 526 873,00</p>	<p>5 460 192,54</p>
<p>2.1. Strata za rok ubiegły</p>	<p>5 103 582,74</p>	<p>5 038 515,91</p>
<p>2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>	<p>350 508,28</p>	<p>381 085,49</p>
<p>2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>949 783,74</p>	<p>18 500,00</p>
<p>2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>122 998,24</p>	<p>22 091,14</p>
<p>2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>2.9. Inne zmniejszenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</p>	<p>5 503 931,01</p>	<p>4 148 921,89</p>
<p>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</p>	<p>-5 038 515,91</p>	<p>-3 662 980,91</p>
<p>1. zysk netto (+)</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>2. strata netto (-)</p>	<p>5 038 515,91</p>	<p>3 662 980,91</p>
<p>3. nadwyżka środków obrotowych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>IV. Fundusz (II+,-III)</p>	<p>465 415,10</p>	<p>485 940,98</p>

Notatki do sprawozdania

--

Zastępca
Głównego Księgowego

Domitilla Janikowska

Główny księgowy

2021-03-31

Zastępca Dyrektora
Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie

Zastępca Dyrektora
Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie
Lucyna Szczygielska

2021-03-31


rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

2021-03-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie ul. Wojska Polskiego 1 62-300 Września	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	Adresat: Powiat Wrzesiński ul. Chopina 10 62-300 Września Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 631281051		 4DB679D122D5F828
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	348 255,80	378 688,78
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	348 255,80	378 688,78
B. Koszty działalności operacyjnej	5 389 578,41	4 042 201,42
I. Amortyzacja	52 123,21	41 253,89
II. Zużycie materiałów i energii	311 911,22	376 438,46
III. Usługi obce	612 060,33	241 024,21
IV. Podatki i opłaty	8 922,98	6 100,39
V. Wynagrodzenia	2 274 479,72	1 460 449,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 111 886,30	1 907 665,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 194,65	9 269,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-5 041 322,61	-3 663 512,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	500,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	500,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych 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)	-5 040 822,61	-3 663 512,64
G. Przychody finansowe	3 925,72	531,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	3 925,72	531,73
III. Inne	0,00	0,00

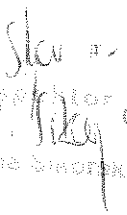
H. Koszty finansowe	1 619,02	0,00
I. Odsetki	1 619,02	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 038 515,91	-3 662 980,91
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 038 515,91	-3 662 980,91

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

--


 Zastępca
 Główny księgowy
 Dominika Janikowska


 Staw
 Zastępca Dyrektora
 Powiatowego
 Centrum Pomocy Rodzinie
 Lucyna Szczygielska

STAROSTA

 Dionizy Jaśniewicz

2021-03-31

Główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2021-03-31

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <p style="text-align: center;"><i>POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE WE WRZEŚNI</i></p>
1.2	siedzibę jednostki <p style="text-align: center;"><i>UL.WOJSKA POLSKIEGO 1 62-300 WRZEŚNIA</i></p>
1.3	adres jednostki <p style="text-align: center;"><i>UL.WOJSKA POLSKIEGO 1 62-300 WRZEŚNIA</i></p>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych (8810Z)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <p style="text-align: center;"><i>od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku</i></p>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	<p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny lub w przypadku braku takiego dookreślenia – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p>
4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	<p>Rzeczowe aktywa trwale obejmują: środki trwale, pozostałe środki trwale, inwestycje (środki trwale w budowie). Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność: jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Wrzesińskiego, dla których nie został ustanowiony trwały zarząd, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwale obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego). Środki trwale w dniu</p>

	<p>przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1. w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 3. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 4. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 5. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 6. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 7. w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: 1. podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, 2. pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.</p> <p>Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanych na jej podstawie rozporządzeń ministra właściwego do spraw Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowymi środkami trwałymi są również środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych uprawniającej do dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowiące pierwsze wyposażenie nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400- „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki objęte ewidencją ilościową wg kryterium rodzajowego, ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.), których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki, a także drobne przedmioty traktowane jako materiały i spisywane w koszty pod datą zakupu.</p>
4.3	<p>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</p> <p>Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – we właściwej bilansu jednostki budżetowej.</p>
4.4	<p>DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</p>

	<p>Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe. Obejmują w szczególności: akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - wartości godziwej, - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. <p>Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.</p>
4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEK
	<i>Nie dotyczy</i>
4.6	ZAPASY
	<i>Nie dotyczy.</i>
4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	<p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). W jednostkach budżetowych należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych latach) ujmowane są na koncie 226 - „Długoterminowe należności budżetowe”.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu wydatków budżetowych.</p>
4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	<p>Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy: w cenie rynkowej, w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.</p>
4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są: koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, podatek od nieruchomości. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p>

4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	Fundusz Jednostki odpowiada równowartości majątku trwałego oraz majątku obrotowego jednostki i ich zmian. Zmniejszenia funduszu obejmują w szczególności: przeksięgowanie pod datą sprawozdania budżetowego zrealizowanych dochodów budżetowych w korespondencji z kontem 222, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego straty bilansowej roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810; różnice z aktualizacji środków trwałych (Wn 800/Ma 011), wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i środków trwałych w budowie (800/011 lub 800/080), wartość pasywów przejętych od zlikwidowanych jednostek. Zwiększenia funduszu w trakcie roku obrotowego obejmują w szczególności: przeksięgowanie zrealizowanych wydatków budżetowych w korespondencji z kontem 223, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego zysku bilansowego roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków środków europejskich z konta 227; okresowe lub roczne przeniesienie zrealizowanych wydatków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi z konta 228; wpływ środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji; różnice z aktualizacji środków trwałych – zwiększenia wartości (011/800); nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i środków trwałych w budowie (011/800 lub 080/800); Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 800 zapewnia możliwość ustalenia przyczyn zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki. Konto to wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.
4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.
4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	W jednostce w 2020 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.
4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	W jednostce w 2020 roku nie wystąpił Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek.
4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	<i>Nie dotyczy</i>
4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	<i>Nie dotyczy</i>
4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Na koniec okresu obrachunkowego w ewidencji bilansowej PCPR we Wrześni brak zobowiązań długoterminowych.
4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie jednostki obejmują zobowiązania dotyczące okresu obrachunkowego i wycenione zostały według kwot faktycznie podlegających zapłacie.
4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	W jednostce w 2020 roku nie utworzono rezerw na zobowiązania.
4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
4.20	<i>KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE</i>
	W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do Wydziału Finansowego do 5-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po tym terminie wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia. W przypadku dowodów księgowych, których data powstania dotyczy danego roku obrotowego - ujmowane są w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego dotyczą, jeżeli zostaną dostarczone do Wydziału Finansowego w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Jeżeli termin ten nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego. Ewidencji księgowej kosztów dokonuje się podstawie dokumentu Polecenie księgowania ze wskazaniem daty ujęcia w księgach rachunkowych. Faktury/rachunki i inne równoważne dokumenty będące podstawą zapłaty znajdują się pod dziennymi zestawieniami transakcji z rachunku bankowego/raportami kasowymi pod datami uregulowania zobowiązań z nich wynikających. Koszty ewidencjonowane są z wyłączeniem kont zespołu 5.
4.21	<i>PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE</i>
	W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie przychody danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do Wydziału Finansowego do 5-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po tym terminie wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia. W przypadku dowodów księgowych, których data powstania dotyczy danego roku obrotowego - ujmowane są w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego dotyczą, jeżeli zostaną dostarczone do Wydziału Finansowego w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Jeżeli termin ten nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego.
5.	inne informacje
	PCPR we Wrzesni jest placówką publiczną, której obsługa w zakresie rachunkowości, sprawozdawczości i płac prowadzona jest przez na mocy Uchwały nr 165/XXVI/2016 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 15 grudnia 2016 roku w sprawie organizacji wspólnej obsługi zaliczanych do sektora finansów publicznych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wrzesiński.
ii.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i pr tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienia zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zmniejszenia					Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku obrotowego (3-8-14)
			Nabycie	Przejęcie w całości	Akumulacja	Inne		Zbycie	Likwidacja	Przejęcie w całości	Akumulacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 988,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 433,00	10 433,00	4 555,34
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	14 988,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 433,00	10 433,00	4 555,34

Zużycie wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zmniejszenia umorzenia					Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku obrotowego (3-8-14)
			Amortyzacja na rok obrotowy	Akumulacja	Przejęcie w całości	Inne		Zbycie	Likwidacja	Akumulacja	Przejęcie w całości	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 988,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 433,00	10 433,00	4 555,34
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	14 988,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 433,00	10 433,00	4 555,34

Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zmniejszenia					Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku obrotowego (3-8-14)
			Nabycie	Przejęcie w całości	Akumulacja	Inne		Zbycie	Likwidacja	Przejęcie w całości	Akumulacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grupy	27 694,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 694,34
1.1.1.	Grupy własności JST, przekazane w użytkowanie w całości innym podmiotom	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
1.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 104 588,13	0,00	0,00	0,00	18 500,00	18 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 500,25	18 600,00	1 104 588,13
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	221 691,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 388,14	25 098,14	196 553,33
1.4.	Środki transportu	59 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 950,00
1.5.	Inne środki trwałe	34 917,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 775,00	18 727,00	6 190,35
	Wartość początkowa i środków trwałych ogółem	1 438 811,35	0,00	0,00	0,00	18 500,00	18 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 425,20	62 425,20	1 394 886,15

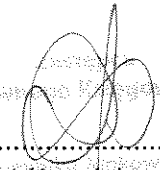
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zmniejszenia					Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku obrotowego (3-8-14)
			Nabycie	Przejęcie w całości	Akumulacja	Inne		Zbycie	Likwidacja	Przejęcie w całości	Akumulacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grupy	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
1.1.1.	Grupy własności JST, przekazane w użytkowanie w całości innym podmiotom	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
1.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	466 946,30	0,00	0,00	30 055,08	0,00	30 055,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1 674,00	1 674,00	495 327,38
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	219 142,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 588,94	22 588,94	196 553,33
1.4.	Środki transportu	49 958,34	0,00	0,00	9 991,66	0,00	9 991,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 950,00
1.5.	Inne środki trwałe	20 497,19	0,00	0,00	866,65	0,00	866,65	0,00	0,00	0,00	0,00	15 730,62	15 730,62	5 633,22
	Wartość początkowa i środków trwałych ogółem	756 544,10	0,00	0,00	40 913,39	0,00	40 913,39	0,00	0,00	0,00	0,00	39 993,56	39 993,56	757 463,93

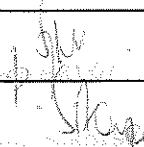
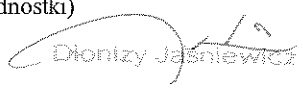
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi inf
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odr długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na pod: dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papier
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansov terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorz stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat

	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatku operacyjnego), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>W 2020 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 1.323.840,35 zł.</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły wartość środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które
	<i>Nie dotyczy</i>

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe mi spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowy
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji i oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>


.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)


Zastępca Dyrektora
Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie
Lucyna Szczygielska
.....
STAROSTA
(kierownik jednostki)

Dionizy Jasniewicz