Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie **ul. Wojska Polskiego 1** **62-300 Września**	**BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**	**Powiat Wrzesiński** **ul. Chopina 10** **62-300 Września** Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON **631281051**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	Wersja: korekta nr 1 11F5F1C5383235D2

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**651 330,22**	**620 371,13**	**A. Fundusze**	**485 940,98**	**452 379,59**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 148 921,89	3 949 263,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	651 330,22	620 371,13	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 662 980,91	-3 496 883,51
1. Środki trwałe	637 422,22	606 463,13	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	27 604,34	27 604,34	2. Strata netto (-)	3 662 980,91	3 496 883,51
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	609 260,75	578 858,79	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	**B. Fundusze placówek**	**0,00**	**0,00**
1.4. Środki transportu	0,00	0,00			
1.5. Inne środki trwałe	557,13	0,00	**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**	**181 337,11**	**179 617,06**
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	181 337,11	179 617,06
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 266,33	18 757,82
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 756,03	12 607,95
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	56 060,66	68 191,59
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	84 174,14	71 897,74
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	42,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	**15 947,87**	**11 625,52**	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 087,17	4 095,32
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	441,88
1. Materiały	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	7 950,78	3 624,76
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 950,78	3 624,76
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	3 867,92	3 463,56	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 951,45	3 418,80			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	916,47	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	44,76			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 079,95	8 161,96			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 079,95	8 161,96			
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	**667 278,09**	**631 996,65**	**Suma pasywów**	**667 278,09**	**631 996,65**

Inspektor
Bożena Bikorska

DYREKTOR
Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie
Anna Maria Mańczyńska

Zastępca
Głównego Księgowego
Dominika Jankowska

Główny księgowy

2022-05-10

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie **ul. Wojska Polskiego 1** **62-300 Września**	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	**Powiat Wrzesiński** **ul. Chopina 10** **62-300 Września** Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON **631281051**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	Wersja: korekta nr 1 FF1F7F2A6E681DB3

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
Września, ul. Wojska Polskiego
fax 61 640-45-50 61 640-45-54
NIP 789-14-84-522 Reg. 631281051
sekretariat@pcprwrzesnia.pl

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	**5 503 931,01**	**4 148 921,89**
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	**4 105 183,42**	**3 837 497,53**
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 980 542,80	3 837 497,53
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	18 500,00	0,00
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	106 140,62	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	**5 460 192,54**	**4 037 156,32**
2.1. Strata za rok ubiegły	5 038 515,91	3 662 980,91
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	381 085,49	374 175,41
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	18 500,00	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	22 091,14	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	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	**4 148 921,89**	**3 949 263,10**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	**-3 662 980,91**	**-3 496 883,51**
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	3 662 980,91	3 496 883,51
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	**485 940,98**	**452 379,59**

Notatki do sprawozdania

Inspektor
Paulina Sikorska

DYREKTOR
Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie
Anna Maria Kuczyńska

Zastępca
Głównego Księgowego
Dominika Jankowska

STAROSTA
Dionizy Jaśniewicz

Główny księgowy	2022-05-10 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie **ul. Wojska Polskiego 1** **62-300 Września**	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)**	**Powiat Wrzesiński** **ul. Chopina 10** **62-300 Września** Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON **631281051**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	Wersja: korekta nr 1 B21808B48C3A1083

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**378 688,78**	**373 315,19**
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	378 688,78	373 315,19
B. Koszty działalności operacyjnej	**4 042 201,42**	**3 870 618,67**
I. Amortyzacja	41 253,89	30 959,09
II. Zużycie materiałów i energii	376 438,46	168 694,05
III. Usługi obce	241 024,21	228 503,30
IV. Podatki i opłaty	6 100,39	6 100,39
V. Wynagrodzenia	1 460 449,11	1 419 841,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 907 665,65	2 010 244,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 269,71	6 276,11
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)	**-3 663 512,64**	**-3 497 303,48**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**0,00**	**0,00**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**21,91**
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	21,91
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	**-3 663 512,64**	**-3 497 325,39**
G. Przychody finansowe	**531,73**	**441,88**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	531,73	441,88
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)	**-3 662 980,91**	**-3 496 883,51**
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)	**-3 662 980,91**	**-3 496 883,51**

Nazwa wiersza	Komentarz do wiesza

Notatki do sprawozdania

Zastępca Głównego Księgowego
Dominika Jankowska

Główny księgowy

2022-05-10

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Ewa Skorska

DYREKTOR
Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie
Anna Maria Kulczyńska

STAROSTA
Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

Powiatowe Centrum
Pomocy Rodzinie
62-300 Września, ul. Wojska Polskiego 1
tel./fax 61 640-45-50, 61 640-45-54
NIP 789-14-84-522 Reg. 631281051
sekretariat@pcprwrzesnia.pl

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE WE WRZEŚNI
1.2	siedzibę jednostki
	UL.WOJSKA POLSKIEGO 1 62-300 WRZEŚNIA
1.3	adres jednostki
	UL.WOJSKA POLSKIEGO 1 62-300 WRZEŚNIA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych (8810Z)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku
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)

4.1	***WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE***
	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". 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 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". 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.
4.2	***RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE***
	Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie). Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający" (w zakresie leasingu finansowego). Środki trwałe w dniu

		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. 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 używaniu". 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 wyposażenia 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 używania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu" 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" 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.
	4.3	***NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE***
		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.
	4.4	***DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE***

	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: - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - wartości godziwej, - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.
4.5	***WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK***
	Nie dotyczy
4.6	***ZAPASY***
	Nie dotyczy.
4.7	***NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE***
	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". Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu wydatków budżetowych.
4.8	***KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE***
	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.

4.9	***ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)***
	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.

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 2021 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.
4.13	***FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK***
	W jednostce w 2021 roku nie wystąpił Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek.
4.14	***FUNDUSZE PLACÓWEK***
	Nie dotyczy
4.15	***PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE***
	Nie dotyczy
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 2021 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	***KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE***
	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	***PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE***
	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 Wrześni 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 przedsta zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 555,34	3 535,75	0,00	0,00	0,00	3 535,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 091,09
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	**4 555,34**	**3 535,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 535,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8 091,09**

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 555,34	3 535,75	0,00	0,00	0,00	3 535,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 091,09
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	**4 555,34**	**3 535,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 535,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8 091,09**

Tabela nr 3

Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grunty	27 604,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 604,34
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste 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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 104 588,13
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	196 553,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	6 190,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 190,35
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	**1 394 886,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 394 886,15**

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grunty	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.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste 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	495 327,38	0,00	0,00	30 401,96	0,00	30 401,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525 729,34
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	196 553,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	5 633,22	0,00	0,00	557,13	0,00	557,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 190,35
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	**757 463,93**	**0,00**	**0,00**	**30 959,09**	**0,00**	**30 959,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**788 423,02**

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

	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatko operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tyc
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręc niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz cha zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych roz kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zob
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2021 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 1.563.839,70 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększy środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które
	Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji r oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Zastępca Głównego Księgowego
Bożena Bułkowska
.....
(główny księgowy)

Inspektor
Paulina Sikorska
Września29.04.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie
Anna Maria Kulczyńska
.....
(kierownik jednostki)

STAROSTA
Dionizy Jaśniewicz