

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Powiatowe Centrum Pomocy Technicznej PCPR ul. Wesoła, ul. Wąska Polna 1 64-100 Wąsosz, tel. 640 22 51 NIP 789-11-01-532 Reg. 631 00031 sekretariat@pcprw.wasosz.pl		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		Starostwo Powiatowe we Wrześni	
631281051 Numer identyfikacyjny REGON				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	787 714,69	871 296,70	A. Fundusz	570 969,90	660 074,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 028 902,15	5 763 657,33
II. Rzeczowe aktywa trwałe	787 714,69	871 296,70	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-4 457 932,25	-5 103 582,74
1. Środki trwałe	773 806,69	857 388,70	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	37 734,50	49 341,71	2. Strata netto (-)	-4 457 932,25	-5 103 582,74
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczystość 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	683 174,67	773 137,70	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 528,86	5 019,05	B. Fundusze płacówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	33 971,66	21 981,66	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	11 397,00	7 908,58	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	327 955,67	224 282,66
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 908,00	13 908,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	327 955,67	224 282,66
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 862,27	14 827,06
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	12 599,02	9 466,02
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	70 943,20	60 329,12
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	119 525,76	127 911,96
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	42,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 076,24	4 123,52
B. Aktywa obrotowe	111 210,88	13 060,55	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	98 914,13	6 372,26
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	6 035,05	1 210,72
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 035,05	1 210,72

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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	6 546,90	1 312,05		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 185,46	1 312,05		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	4 361,44	0,00		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	104 663,98	11 748,50		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	104 663,98	11 748,50		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	898 925,57	884 357,25	Suma pasywów	898 925,57	884 357,25

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
--------	-----------------------	---------------------	--------	-----------------------	---------------------

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ANNA TILAKOWA

Główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Politechniki

Centrum Usług Rodzinie

Anna Maria Kofujska

INSPEKTOR

Kamila Pucinińska

STAROSTA

Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 62-300 Wronów, ul. Wojska Polskiego 4 tel./fax 61 610 35 50, 61 610 37 51 PCPR 11 91 522 Reg. 631281051 tel./fax 61 610 35 50, 61 610 37 51</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Starostwo Powiatowe we Wrześni</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>631281051</p>		
	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</p>	<p>230 609,82</p>	<p>298 260,06</p>
<p>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych</p>	<p>230 609,82</p>	<p>298 260,06</p>
<p>B. Koszty działalności operacyjnej</p>	<p>4 700 738,72</p>	<p>5 407 620,33</p>
<p>I. Amortyzacja</p>	<p>48 105,87</p>	<p>48 942,87</p>
<p>II. Zużycie materiałów i energii</p>	<p>201 588,42</p>	<p>273 544,76</p>
<p>III. Usługi obce</p>	<p>552 268,15</p>	<p>829 448,84</p>
<p>IV. Podatki i opłaty</p>	<p>7 913,16</p>	<p>7 913,16</p>
<p>V. Wynagrodzenia</p>	<p>2 001 723,37</p>	<p>2 280 398,03</p>
<p>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</p>	<p>1 874 138,46</p>	<p>1 948 400,29</p>
<p>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</p>	<p>15 001,29</p>	<p>18 972,38</p>
<p>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>X. Pozostałe obciążenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</p>	<p>-4 470 128,90</p>	<p>-5 109 360,27</p>
<p>D. Pozostałe przychody operacyjne</p>	<p>10 195,56</p>	<p>1 895,57</p>
<p>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>II. Dotacje</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>III. Inne przychody operacyjne</p>	<p>10 195,56</p>	<p>1 895,57</p>

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)	-4 459 933,34	-5 107 464,70
G. Przychody finansowe	2 001,09	3 881,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	2 001,09	3 881,96
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)	-4 457 932,25	-5 103 582,74
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)	-4 457 932,25	-5 103 582,74

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie


Anna Dąbrowska

Główny Księgowy

2019-03-29

rok m-c dzień

09585S35I19598

DYREKTOR
Centrum Kulturowego
Anna Maria Kulczyńska

STAROSTA


Dłoniży Jaśniewicz

Kierownik jednostki

INSPIRATOR
Kinga Muchalska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 62-300 Wronki, ul. Wojska Polskiego 1 tel./fax 61 640 15 50, -1 640 15 51 NIP 780 130 522 Reg. 611 210 51 PCPR biuro@pcpr.wronki.pl	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe we Wroni
Numer identyfikacyjny REGON 631281051		Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 599 603,03	5 028 902,15
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 936 866,79	6 073 691,96
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 918 266,73	5 941 167,08
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	18 600,06	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	132 524,88
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	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 507 567,67	5 338 936,78
2.1. Strata za rok ubiegły	3 949 398,95	4 457 932,25
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	248 224,00	307 702,36
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	309 944,72	573 302,17
2.5. Aktualizacja wyceny 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	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 028 902,15	5 763 657,33
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 457 932,25	-5 103 582,74
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-4 457 932,25	-5 103 582,74
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	570 969,90	660 074,59

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

Główny Księgowy

INSTRUKTOR
 Kierownik Powiatowego
 Centrum Pomocy Rodzinie
[Podpis]
 Anna Maria Kulczyńska

2019-03-29

rok m-c dzień

04558S85F14571

STAROSTA

[Podpis]
 Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	<i>POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE WE WRZEŚNI</i>
1.2	siedzibę jednostki	<i>UL. WOJSKA POLSKIEGO 1 62-300 WRZEŚNIA</i>
1.3	adres jednostki	<i>UL. WOJSKA POLSKIEGO 1 62-300 WRZEŚNIA</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	<i>od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku</i>
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
		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 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”. 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 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

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 użytkowaniu”.

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 z 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 użytkowania. 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.

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 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”.

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

	<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 fraktowane 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 2018 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.
4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	W jednostce w 2018 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 2018 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 Wrzeźni jest placówką publiczną, której obsługa w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, plac prowadzona jest przez St. mocy Uchwały nr 165/XXVI/2016 Rady Powiatu Wrzeźnińskiego z dnia 15 grudnia 2016 roku w sprawie organizacji wspólnej obsługi jedno. do sektora finansów publicznych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wrzeźniński.

Tabela nr 1														
Zmiana wartości początkowej WNIP														
Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Zwiększenia ogółem (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przenieszenia wartości	Aktualizacja	Inne	Zbycie	Likwidacja	Przebieżczenia wartości	Aktualizacja	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	22 789,37	1 049,00				1 049,00		10 468,03				10 468,03	13 290,34
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	22 789,37	1 049,00	0,00	0,00	0,00	1 049,00	0,00	10 468,03	0,00	0,00	0,00	10 468,03	13 290,34

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 aktyw zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla mają przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości umorzenia WNIP														
Lp.	Wykazególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przebieżenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Złycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przebieżenie wewnętrzne	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	22 709,37	1 049,00				1 049,00		10 468,03				10 468,03	13 290,34
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	22 709,37	1 049,00	0,00	0,00	0,00	1 049,00	0,00	10 468,03	0,00	0,00	0,00	10 468,03	13 290,34

Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych														
Lp.	Wykazególnienie	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	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Złycie	Likwidacja	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grunty	37 134,50		11 607,21			11 607,21						0,00	49 341,71
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 116 084,31		234 505,20			234 505,20						0,00	1 351 190,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszynowe	51 103,56		187 554,61			187 554,61		17 006,70				17 006,70	221 651,47
1.4.	Środki transportu	59 950,00						0,00					0,00	59 950,00
1.5.	Inne środki trwałe	34 198,52						0,00	9 281,17				9 281,17	24 917,35
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	1 299 670,89	0,00	433 668,02	0,00	0,00	433 668,02	0,00	26 287,87	0,00	0,00	0,00	26 287,87	1 707 051,04

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych														
Lp.	Wykazególnienie	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	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Złycie	Likwidacja	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		
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
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	433 509,64		113 588,53	30 954,64		144 543,17						0,00	578 052,81
1.3.	Urządzenia techniczne i maszynowe	43 574,70		187 554,61	2 509,81		190 064,42		17 006,70				17 006,70	216 631,42
1.4.	Środki transportu	25 978,34			11 990,00		11 990,00						0,00	37 968,34
1.5.	Inne środki trwałe	22 801,52			3 488,42		3 488,42		9 281,17				9 281,17	17 008,77
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	525 864,20	0,00	301 143,14	48 942,87	0,00	350 086,01	0,00	26 287,87	0,00	0,00	0,00	26 287,87	849 662,34

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i inn leasingu
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, ro: obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcow
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu praw
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 podatkowymi (leasing operacyjny), a według to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z 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 zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>

1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych wskazaniami zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	<i>Nie dotyczy</i>		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
	<i>Nie dotyczy</i>		
1.14.	łączną 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 2018 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 2.301.854,84 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 koszt wytworzenia roku obrotowym		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	<i>Nie dotyczy</i>		

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<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 majątkowej i finansowej jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

29 MAR. 2019

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie
Anna Anna Kuczyńska

STAROSTA

.....
Dionizy Jaśniewicz

.....
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR

.....
Kinga Fluchńska