

**POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE
w POLICACH**



**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA 2021 ROK**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach ul. Szkolna 2, 72 – 010 Police Numer identyfikacyjny REGON 811781372		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
		ADRESAT POWIAT POLICKI ul. Tanowska 8 72-010 Police	

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			
I. Wartości niematerialne i prawne		3 216 732,85	3 497 313,82
II. Rzeczowe aktywa trwałe		3 216 732,85	3 497 313,82
1. Środki trwałe		3 216 732,85	3 497 313,82
1.1. Grunty		1 366 193,00	1 353 674,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		-	-
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 833 444,85	1 917 843,32
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		17 095,00	225 795,50
1.5. Inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
1. Akcje i udziały		-	-
2. Inne papiery wartościowe		-	-
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		-	-
B. Aktywa obrotowe		425 516,86	279 258,55
1. Zapasy		-	-
1.1. Materiały		-	-
2. Produkty i produkty w toku		-	-
3. Produkty jutowe		-	-
4. Towary		-	-
II. Należności krótkoterminowe		234 997,29	81 625,77
1. Należności z tytułu dostaw i usług		211 321,48	76 795,18
2. Należności od budżetów		1 487,64	1 721,61
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		14 627,53	-
4. Pozostałe należności		7 560,64	3 108,98
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		-	-
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		190 519,57	197 632,78
1. Środki pieniężne w kasie		-	-
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		190 519,57	197 632,78
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		-	-
4. Inne środki pieniężne		-	-
5. Akcje lub udziały		-	-
6. Inne papiery wartościowe		-	-
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		-	-
Suma aktywów		3 642 249,71	3 776 572,37
PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze		3 043 018,11	3 045 438,02
I. Fundusz jednostki		11 744 438,07	12 190 336,24
II. Wynik finansowy netto (-/+)		8 701 419,96	9 155 896,22
1. Zysk netto (-/+)		-	-
2. Strata netto (-/+)		8 701 419,96	9 155 896,22
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-/+)		-	-
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		-	-
B. Fundusze płatników		-	-
C. Płatnikowe fundusze celowe		-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		599 231,60	731 134,35
I. Zobowiązania długoterminowe		-	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe		599 231,60	731 134,35
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		60 580,24	68 177,96
2. Zobowiązania wobec budżetów		36 435,16	60 135,93
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		99 914,52	210 259,15
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		168 452,32	168 845,10
5. Pozostałe zobowiązania		181 575,92	212 845,89
6. Sumy obce (dopozycje, zabezpieczenia wykonania umów)		-	-
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		52 142,92	10 870,32
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		52 142,92	10 870,32
8.2. Inne fundusze		-	-
III. Rezerwy na zobowiązania		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		-	-
Suma pasywów		3 642 249,71	3 776 572,37

CELOWNY
mgr Zdzisław Kozłowski
Kierownik Wydziału
Główny Księgowy

2204 2022
(os. mieszcz. druk)

POWIAT POLICKI
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
ul. Tanowska 8
72-010 Police
mgr Zdzisław Kozłowski
Kierownik Wydziału
Główny Księgowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach ul. Szkolna 2 72-010 Police	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	ADRESAT POWIAT POLICKI ul. Tanowska 8 72-010 Police
Numer identyfikacyjny REGON 811781372		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:	2 082 672,03	2 139 400,22
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-	-
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 082 672,03	2 139 400,22
B. Koszty działalności operacyjnej	11 120 740,84	11 575 923,35
I. Amortyzacja	85 371,25	96 678,53
II. Zużycie materiałów i energii	598 563,35	521 710,62
III. Usługi obce	1 430 917,56	1 579 923,54
IV. Podatki i opłaty	27 759,29	35 470,61
V. Wynagrodzenia	4 039 560,48	4 361 273,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	863 107,87	924 041,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	40 258,20	40 655,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 428 611,19	3 391 628,14
X. Pozostałe obciążenia	606 591,65	624 541,80
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)	- 9 038 068,81	- 9 436 523,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	336 376,29	311 017,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	336 376,29	311 017,41
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 121,91	39 704,56
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-	-
II. Pozostałe koszty operacyjne	15 121,91	39 704,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	- 8 716 814,43	- 9 165 210,28
G. Przychody finansowe	18 725,38	16 768,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	18 725,38	16 768,32
III. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	3 330,91	5 456,26
I. Odsetki	-	-
II. Inne	3 330,91	5 456,26
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	- 8 701 419,96	- 9 153 898,22
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)	- 8 701 419,96	- 9 153 898,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Boczek

(główny księgowy)

27.12.2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Policach
 mgr Beata Karlińska
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach ul. Szkolna 2 72-010 Police	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.	ADRESAT POWIAT POLICKI ul. Tanowska 8 72-010 Police
Numer identyfikacyjny REGON 811781372		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 200 662,22	11 744 438,07
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	11 349 352,48	12 099 664,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	-	-
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 199 474,88	11 675 234,39
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	-	-
1.4. Środki na inwestycje	149 530,76	373 398,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	-	16 200,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	-	-
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-
1.10. Inne zwiększenia	346,84	34 831,61
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	10 805 576,63	11 644 765,83
2.1. Strata za rok ubiegły	8 261 933,31	8 701 419,96
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 343 274,21	2 532 379,92
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	-	-
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	149 530,76	373 398,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	-	-
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
2.9. Inne zmniejszenia	50 838,35	37 567,95
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 744 438,07	12 199 336,24
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 8 701 419,96	- 9 153 898,22
1. zysk netto (=)	-	-
2. strata netto (-)	- 8 701 419,96	- 9 153 898,22
3. nadwyżka środków obrotowych	-	-
IV. Fundusz (poz. II+,-III)	3 043 018,11	3 045 438,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ingr. Jerzy Kubiśczek
(główny księgowy)

27.01.2022
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Policach
Ingr. Beata Karlińska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach
ul. Szkolna 2
72-010 Police

Numer identyfikacyjny:

NIP: 851-25-57-218
REGON: 811781372

Adresat:

Starostwo Powiatowe w Policach
ul. Tanowska 8
72-010 Police

**INFORMACJA DODATKOWA
NA DZIEŃ 31.12.2021 r.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**1.****1.1 nazwę jednostki**

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach

1.2 siedzibę jednostki

ul. Szkolna 2
72 – 010 Police

1.3 adres jednostki

ul. Szkolna 2
72 – 010 Police

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach działa na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920),
- 2) ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”,
- 3) ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz.U z 2020 r. poz.1876, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o pomocy społecznej”,
- 4) ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 821, z późn. zm.),
- 4) ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 426, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rehabilitacji”,

- 5) Uchwały Nr IV/28/99 Rady Powiatu Polickiego z dnia 30 marca 1999 roku w sprawie likwidacji zakładu budżetowego pod nazwą "Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach" oraz utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą "Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach",
- 6) regulaminu organizacyjnego PCPR w Policach,
- 7) innych przepisów regulujących zadania realizowane przez PCPR w Policach.
- 8) Uchwały nr IV/33/2019 RADY POWIATU W POLICACH z dnia 30 stycznia 2019 r. w sprawie połączenia Domu Dziecka w Policach i Domu Dziecka w Tanowie z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Policach, nadającej statut Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Policach, który stanowi załącznik do uchwały

1. Do zakresu działania realizowanego przez PCPR w Policach, wynikającego z przepisów ustawy o pomocy społecznej, należą:

- 1) zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Powiat, tj.:
 - a) pomoc uchodźcom w zakresie indywidualnego programu integracji oraz opłacanie za te osoby składek na ubezpieczenie zdrowotne określonych w przepisach o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia,
 - b) prowadzenie i rozwój infrastruktury ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi,
 - c) realizacja zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej, mających na celu ochronę poziomu życia osób, rodzin i grup społecznych oraz rozwój specjalistycznego wsparcia,
- 2) zadania własne realizowane przez Powiat, tj.:
 - a) opracowanie i realizacja, po konsultacji z właściwymi terytorialnie gminami, powiatowej strategii rozwiązywania problemów społecznych, ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej, wspierania osób niepełnosprawnych i innych, których celem jest integracja osób i rodzin z grup szczególnego ryzyka,
 - b) prowadzenie specjalistycznego poradnictwa,
 - c) organizowanie opieki w rodzinach zastępczych, udzielanie pomocy pieniężnej na częściowe pokrycie kosztów utrzymania umieszczonych w nich dzieci oraz wypłacanie wynagrodzenia z tytułu pozostawania w gotowości przyjęcia dziecka albo świadczonej opieki i wychowania niespokrewnionym z dzieckiem zawodowym rodzinom zastępczym,
 - d) zapewnienie opieki i wychowania dzieciom całkowicie lub częściowo pozbawionym opieki rodziców, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie ośrodków adopcyjno-opiekuńczych, placówek opiekuńczo-wychowawczych, dla dzieci i młodzieży, w tym placówek wsparcia dziennego o zasięgu ponadgminnym, a także tworzenie i wdrażanie programów pomocy dziecku i rodzinie,
 - e) pokrywanie kosztów utrzymania dzieci z terenu Powiatu, umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i w rodzinach zastępczych, również na terenie innego powiatu,
 - f) przyznawanie pomocy pieniężnej na usamodzielnienie oraz na kontynuowanie nauki osobom opuszczającym placówki opiekuńczo-wychowawcze typu rodzinnego i socjalizacyjnego, domy pomocy społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie, domy dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży, rodziny zastępcze oraz schroniska dla nieletnich, zakłady poprawcze, specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze lub młodzieżowe ośrodki wychowawcze,

- g) pomoc w integracji ze środowiskiem osób mających trudności w przystosowaniu się do życia, młodzieży opuszczającej placówki opiekuńczo-wychowawcze typu rodzinnego i socjalizacyjnego, domy pomocy społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie, domy dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży, rodziny zastępcze oraz schroniska dla nieletnich, zakłady poprawcze, specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze lub młodzieżowe ośrodki wychowawcze,
 - h) pomoc osobom mającym trudności w integracji ze środowiskiem, które otrzymały status uchodźcy,
 - i) pomoc osobom mającym trudności w przystosowaniu się do życia po zwolnieniu z zakładu karnego,
 - j) prowadzenie i rozwój infrastruktury domów pomocy społecznej o zasięgu ponadgminnym oraz umieszczanie w nich skierowanych osób,
 - k) prowadzenie mieszkań chronionych dla osób z terenu więcej niż jednej gminy oraz powiatowych ośrodków wsparcia, w tym domów dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży, z wyłączeniem środowiskowych domów samopomocy i innych ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi,
 - l) prowadzenie ośrodków interwencji kryzysowej,
 - m) udzielanie informacji o prawach i uprawnieniach,
 - n) szkolenie i doskonalenie zawodowe kadr pomocy społecznej z terenu Powiatu,
 - o) doradztwo metodyczne dla kierowników i pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej z terenu Powiatu,
 - p) podejmowanie innych działań wynikających z rozeznanych potrzeb, w tym tworzenie i realizacja programów osłonowych,
 - q) sporządzanie sprawozdań oraz przekazywanie ich Wojewodzie Zachodniopomorskiemu (również w wersji elektronicznej, z zastosowaniem systemu informatycznego),
 - r) sporządzanie bilansu potrzeb Powiatu w zakresie pomocy społecznej.
2. Do zakresu działania realizowanego przez PCPR w Policach, wynikającego z przepisów ustawy o rehabilitacji, należy:
- 1) opracowywanie i realizacja, zgodnych z powiatową strategią dotyczącą rozwiązywania problemów społecznych, powiatowych programów działań na rzecz osób niepełnosprawnych w zakresie:
 - a) rehabilitacji społecznej,
 - b) przestrzegania praw osób niepełnosprawnych,
 - 2) podejmowanie działań zmierzających do ograniczania skutków niepełnosprawności,
 - 3) opracowywanie oraz przedstawianie planów zadań i informacji z prowadzonej działalności, a także udostępnianie ich na potrzeby samorządu województwa,
 - 4) współpraca z organizacjami pozarządowymi i fundacjami działającymi na rzecz osób niepełnosprawnych w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej tych osób,
 - 5) dofinansowywanie:
 - a) uczestnictwa osób niepełnosprawnych i ich opiekunów w turnusach rehabilitacyjnych,
 - b) sportu, kultury, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych,
 - c) zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze przyznawane osobom niepełnosprawnym na podstawie odrębnych przepisów,
 - d) likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się i technicznych, w związku z indywidualnymi potrzebami osób niepełnosprawnych,
 - e) rehabilitacji dzieci i młodzieży,

- 6) dofinansowywanie kosztów tworzenia i działania warsztatów terapii zajęciowej.
3. Do zakresu działania realizowanego przez PCPR w Policach, wynikającego z przepisów ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o repatriacji (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 1472), należy:
- 1) przyznawanie pomocy oraz ustalanie jej wysokości, w drodze decyzji administracyjnej, na zadanie, o którym mowa w art. 17 ust. 2 ustawy,
 - 2) przyznawanie pomocy oraz ustalanie jej wysokości albo odmawianie jej przyznania, w drodze decyzji administracyjnej, na zadanie, o którym mowa w art. 17 ust. 3 ustawy,
 - 3) wypłata kwoty stanowiącej równowartość pomocy, o której mowa w art. 17 ust. 1, 2 i 3 ustawy.
4. Do zakresu działania realizowanego przez PCPR w Policach, wynikającego z przepisów ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym (t.j. Dz.U z 2020 r. poz. 110, z późn. zm.), należy wydawanie kart parkingowych osobom niepełnosprawnym.
5. Do zakresu działania realizowanego przez PCPR w Policach, wynikającego z przepisów ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 685, z późn. zm.), należy zadanie, o którym mowa w art. 8 ustawy.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2021 – 31.12.2021 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

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 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.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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, 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, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe i inwestycje)

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe,
- 3) środki trwałe w budowie (inwestycje).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Policach, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności:

- 1) lokale będące odrębną własnością,
- 2) maszyny i urządzenia,
- 3) środki transportu i inne rzeczy.

Do środków trwałych Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Policach 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 ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- 3) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- 5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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”.

Środki trwałe, środki trwałe w budowie, ulepszenia oraz inne wydatki inwestycyjne o wartości początkowej przekraczającej wielkość ustaloną w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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, finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 513), a także rozporządzenia

Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. 2010, nr 238, poz. 1579).

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych 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”. W Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Policach umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok 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 w zakresie aktywów trwałych.

Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie, ulepszenia oraz inne wydatki inwestycyjne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej 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. 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 kontami zespołu 401. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł ujmuje się w ewidencji pozaksiegowej, chyba że Dyrektor PCPR Police zdecyduje w danej sprawie odmiennie.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- 3) opłaty notarialne, sądowe itp.,
- 4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- 1) dokumentacji projektowej,
- 2) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- 3) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- 4) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- 5) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- 6) założenia stref ochronnych i zieleni,
- 7) nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- 8) inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Inwestycje wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem. Za moment ukończenia inwestycji uważa się datę odbioru obiektów udokumentowanego protokołem przekazania ich do eksploatacji. Protokół przekazania obiektów do eksploatacji stanowi podstawę udokumentowania przyjęcia do użytku inwestycji obiektów majątku trwałego, powstałych w wyniku robót budowlano- montażowych. Inwestycje realizowane z udziałem środków unijnych wyodrębnione są w formie zadania.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty - należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. 2017 poz. 1911). Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub ostatecznie pod datą ostatniego dnia danego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

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).

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Policach ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Ewidencja przychodów i kosztów ich uzyskania prowadzona jest na kontach zespołu 7 „Przychody, dochody i koszty” z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów.

Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.

5. inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Informacje wg załącznika nr 1.

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

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

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

Nie utworzono odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tyt. dochodów budżetowych (konto 221)	35 748,86	4 013,24	0,00	0,00	39 762,10

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka nie tworzyła rezerw.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie wystąpiły.

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie wystąpiły.

c) powyżej 5 lat

Nie wystąpiły.

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie wystąpiły.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie wystąpiły.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Tytuł wypłaconego świadczenia	Kwota wypłaconych środków pieniężnych wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	24 164,98
2	Odprawy emerytalne	38 760,00
3	Odprawy rentowe	0,00
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	6 552,96
5	Odprawy z tytułu upływu kadencji	0,00

6	Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy	4 030,00
7	Odprawy z art. 20 Karty Nauczyciela	0,00
8	Odprawy pośmiertne	0,00
9	Refundacja za używanie okularów (zg. z przepisami BHP)	4 000,00
10	Inne	0,00
Razem:		77 507,94

1.16. inne informacje

Informacja wg załącznika nr 2 – wykaz wzajemnych rozliczeń występujących pomiędzy jednostkami, w celu dokonania wzajemnych wyłączeń, o których mowa w § 27 ust. 3 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

W roku 2021 dokonano dwóch inwestycji, tj.:

- ulepszenie polegające na pracach inwestycyjno-budowlanych dot. dostosowania domów dziecka do przepisów przeciwpożarowych na kwotę 134.000,00 zł
- ulepszenie polegające na przebudowie i adaptacji sali konferencyjnej ul. Szkolna 2 na kwotę 28.200,00 zł

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły.

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie wystąpiły.

2.5. inne informacje

Nie wystąpiły.

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

a) w Rachunku zysków i strat pozycja **D.III Inne przychody operacyjne** obejmuje:

- przychody z tyt. nieodpłatnie otrzymanych pozostałych śr. trwałych: 11 307,98 zł,
- wpływy z najmu i dzierżawy: 264 535,98 zł
- wpływy z usług: 31 316,24 zł (obejmuje refakturowanie mediów na najemców oraz wpływy z usług transportowych)

- wpływy z tytułu zwrotów z lat ubiegłych: 125,00 zł
- wynagrodzenie płatnika ZUS i pđof oraz przychód z tyt. zwróconych wydatków : 1 032,21 zł
- otrzymane darowizny, spadki i zapisy w postaci pieniężnej: 2 700,00 zł.

b) w Rachunku zysków i strat pozycja **E.II Pozostałe koszty operacyjne** obejmuje:

- odpis należności od części głównej na podstawie uchwały nr 579/2021 Zarządu Powiatu w Policach z dnia 31 maja 2021 r. w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających Powiatowi Polickiemu – Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Policach dokonano umorzenia należności pieniężnych podmiotowi "Stol-ARS Stolarska Pracownia Rzemieślnicza" Emil Adamski dot. czynszu za najem i dzierżawy nieruchomości położonej przy ul. Szkolnej 2 w Policach za okres od 1 listopada 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. w kwocie 1 826,56 zł;
- odpis należności od części głównej na podstawie uchwały nr 606/2021 Zarządu Powiatu w Policach z dnia 30 czerwca 2021 r. w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających Powiatowi Polickiemu – Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Policach dokonano umorzenia należności pieniężnych podmiotowi ROKO RiR Kowalscy Spółka Jawna, dot. czynszu za najem nieruchomości położonej przy ul. Szczecińskiej 2 w Tanowie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. w kwocie 37 877,85 zł.

c) w Rachunku zysków i strat pozycja **H.II Inne** obejmuje:

- odpis odsetek od należności części głównej na podstawie uchwały nr 579/2021 Zarządu Powiatu w Policach z dnia 31 maja 2021 r. w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających Powiatowi Polickiemu – Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Policach dokonano umorzenia należności pieniężnych podmiotowi "Stol-ARS Stolarska Pracownia Rzemieślnicza" Emil Adamski dot. czynszu za najem i dzierżawy nieruchomości położonej przy ul. Szkolnej 2 w Policach za okres od 1 listopada 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. w kwocie w kwocie 87,44 zł;
- odpis odsetek od należności części głównej na podstawie uchwały nr 606/2021 Zarządu Powiatu w Policach z dnia 30 czerwca 2021 r. w sprawie umorzenia należności pieniężnych przypadających Powiatowi Polickiemu – Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Policach dokonano umorzenia należności pieniężnych podmiotowi ROKO RiR Kowalscy Spółka Jawna, dot. czynszu za najem nieruchomości położonej przy ul. Szczecińskiej 2 w Tanowie od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. w kwocie 1.355,58 zł.
- odpis aktualizujący odsetki od należności cywilnoprawnych w wys. 4 013,24 zł.


 (główny księgowy)

27-04-2022-
 (rok, miesiąc, dzień)


 (kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	inne (np. przeniesienie, konwersja grup KŚT)	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zysce	likwidacja	inne (np. przeniesienie, konwersja grup KŚT)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia, aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia z innych tytułów niż amortyzacja (np. konwersja grup KŚT)	Zwiększenie umorzenia z innych tytułów niż amortyzacja (np. konwersja grup KŚT)		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	
* 1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	15	16	17	18
1	Wartości niematerialne i prawne	95 239,64	-	6 587,00	-	6 587,00	-	-	-	-	101 825,64	95 239,64	6 587,00	-	-	101 825,64	-	-
2	Środki trwałe:	5 410 765,51	-	447 009,82	-	447 009,82	12 519,00	-	-	12 519,00	5 835 296,33	2 184 032,66	153 909,85	-	-	2 337 942,51	3 216 732,85	3 497 313,82
Grupa 0	Grupy	1 365 193,00	-	-	-	-	12 519,00	-	-	12 519,00	1 353 674,00	-	-	-	-	-	1 365 193,00	1 353 674,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz zaplecze praw do tytułu użytkownika i zaplecze mieszkalnego	2 673 318,63	-	162 200,00	-	162 200,00	-	-	-	-	2 841 519,63	1 029 778,32	66 840,85	-	-	1 096 619,17	1 049 641,31	1 744 900,48
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	326 254,12	-	-	-	-	-	-	-	-	326 254,12	142 390,56	10 960,68	-	-	153 351,26	183 903,54	172 942,86
Grupa 3	Kolory i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty obsługujące	245 083,55	-	45 484,00	-	45 484,00	-	-	-	-	290 577,55	245 083,55	45 484,00	-	-	290 577,55	-	-
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 6	Urządzenia techniczne	48 412,70	-	2 948,00	-	2 948,00	-	-	-	-	51 360,70	48 412,70	2 948,00	-	-	51 360,70	-	-
Grupa 7	Środki transportu	113 485,00	-	228 178,50	-	228 178,50	-	-	-	-	341 663,50	96 390,00	19 477,00	-	-	115 867,00	17 095,00	225 796,50
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt i drzewa i inne składniki	621 977,51	-	8 189,32	-	8 189,32	-	-	-	-	630 166,83	621 977,51	8 189,32	-	-	630 166,83	-	-
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(Główny księgowy)

2024.20225
(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik jednostki)

**Wzajemne rozliczenia w roku 2021 między Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Policach a
innymi jednostkami organizacyjnymi powiatu**

Stosownie do treści § 27 ust. 2 i 3 rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342). sporządzając sprawozdanie finansowe należy dokonać odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń dotyczą w szczególności:

- 1) wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze;
- 2) wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych między jednostkami.

Dane do wyłączeń w odniesieniu do:

1) bilansu:

Nie wystąpiły

2) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy):

W roku 2021 wzajemne rozliczenia dotyczą:

- rozliczeń z Powiatowym Urzędem Pracy w Policach z tytułu przychodów za refakturowanie mediów na kwotę: 0,37 zł.

Księgowe ujęcie wyłączenia przychodów (w zł)		
Pozycja rachunku zysków i strat	Dt	Ct
D. Pozostałe przychody operacyjne		
III. Inne przychody operacyjne		0,37

- rozliczeń z Zespołem Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach z tytułu opłat klasowych dot. wychowanków domu dziecka na kwotę: 347,00 zł.

Księgowe ujęcie wyłączenia kosztów (w zł)		
Pozycja rachunku zysków i strat	Dt	Ct
B. Koszty działalności operacyjnej		
III. Usługi obce	347,00	

3) zestawienia zmian w funduszu jednostki:

Nie wystąpiły

4) zysków lub strat zawartych w aktywach:

Nie wystąpiły

Police, dnia 27.01.2022r.

Główny Księgowy

[Podpis]
mgr Jolanta Pancerzak

Kierownik jednostki

[Podpis]
mgr Beata Kojlińska