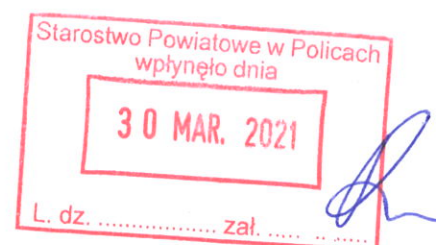


**POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE
w POLICACH**



**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA 2020 ROK**

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach ul. Szkolna 2 72-010 Police Numer identyfikacyjny REGON 811781372</p>	<p>ADRESAT POWIAT POLICKI ul. Tanowska 8 72-010 Police</p>
<p>BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.</p>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 148 252,17	3 216 732,85	A. Fundusze	2 938 728,91	3 043 018,11
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	-	I. Fundusz jednostki	11 200 662,22	11 744 438,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 148 252,17	3 216 732,85	II. Wynik finansowy netto (+/-)	- 8 261 933,31	- 8 701 419,96
I. Środki trwałe	1 366 193,00	1 366 193,00	1. Zysk netto (+)	-	-
1.1. Grunty	-	-	2. Strata netto (-)	- 8 261 933,31	- 8 701 419,96
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	1 747 867,17	1 833 444,85	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-	-
1.3. Urządzenia techniczne i maszyn	0,00	0,00			
1.4. Środki transportu	34 192,00	17 095,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
1.5. Inne środki trwałe	-	-	B. Fundusze placówek	-	-
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	C. Państwowe fundusze celowe	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	552 469,47	599 231,60
III. Należności długoterminowe	-	-	I. Zobowiązania długoterminowe	-	-
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	II. Zobowiązania krótkoterminowe	552 469,47	599 231,60
1. Akcje i udziały	-	-	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75 711,74	60 580,24
2. Inne papiery wartościowe	-	-	2. Zobowiązania wobec budżetów	26 722,30	36 435,16
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	107 604,56	99 914,52
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	342 946,21	425 516,86	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	171 470,07	168 452,32
B. Aktywa obrotowe	-	-	5. Pozostałe zobowiązania	114 178,94	181 575,92
I. Zapasy	-	-	6. Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)	-	130,52
1. Materiały	-	-	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	52 142,92
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	8. Fundusze specjalne	56 781,86	52 142,92
3. Produkty gotowe	-	-	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56 781,86	52 142,92
4. Towary	-	-	8.2. Inne fundusze	-	-
II. Należności krótkoterminowe	217 442,25	234 997,29	III. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Należności z tytułu dostaw i usług	145 411,68	211 321,48	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
2. Należności od budżetów	33 733,75	1 487,64			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 627,53	14 627,53			
4. Pozostałe należności	23 669,29	7 560,64			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	-			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	125 503,96	190 519,57			
1. Środki pieniężne w kasie	-	-			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	125 503,96	190 519,57			
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	3 491 198,38	3 642 249,71	Suma pasywów	3 491 198,38	3 642 249,71

GŁÓWNY KASOWY

 mgr Adam Potaczek
 (główny kasowy)

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Policach

 mgr Beata Karlińska
 (kierownik jednostki)

26.03.2021 r.
 (osk. miesiąc, dzień)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach ul. Szkolna 2 72 – 010 Police Numer identyfikacyjny REGON 811781372	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	ADRESAT POWIAT POLICKI ul. Tanowska 8 72-010 Police
---	--	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:	2 201 003,08	2 082 672,03
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	2 201 003,08	2 082 672,03
B. Koszty działalności operacyjnej	10 683 159,56	11 120 740,84
I. Amortyzacja	94 678,23	85 371,25
II. Zużycie materiałów i energii	543 905,60	598 563,35
III. Usługi obce	1 397 023,88	1 430 917,56
IV. Podatki i opłaty	27 709,53	27 759,29
V. Wynagrodzenia	3 636 211,19	4 039 560,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	770 949,17	863 107,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37 662,66	40 258,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 473 171,22	3 428 611,19
X. Pozostałe obciążenia	701 848,08	606 591,65
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)	- 8 482 156,48	- 9 038 068,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	235 102,56	336 376,29
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 100,00	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	232 002,56	336 376,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	25 533,73	15 121,91
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-	-
II. Pozostałe koszty operacyjne	25 533,73	15 121,91
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	- 8 272 587,65	- 8 716 814,43
G. Przychody finansowe	13 098,37	18 725,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	13 098,37	18 725,38
III. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	2 444,03	3 330,91
I. Odsetki	-	-
II. Inne	2 444,03	3 330,91
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	- 8 261 933,31	- 8 701 419,96
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)	- 8 261 933,31	- 8 701 419,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Adam Potaczek
(główny księgowy)

26.03.2021r

(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 2020 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)	7 647 690,76	11 200 662,22
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	12 705 377,90	11 349 352,48
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	-	-
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 419 130,81	11 199 474,88
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	-	-
1.4. Środki na inwestycje	-	149 530,76
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
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	2 286 247,09	346,84
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	9 152 406,44	10 805 576,63
2.1. Strata za rok ubiegły	6 058 606,71	8 261 933,31
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 425 961,31	2 343 274,21
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	-	-
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	-	149 530,76
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	667 838,42	50 838,35
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 200 662,22	11 744 438,07
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 8 261 933,31	- 8 701 419,96
1. zysk netto (=)	-	-
2. strata netto (-)	- 8 261 933,31	- 8 701 419,96
3. nadwyżka środków obrotowych	-	-
IV. Fundusz (poz. II+,-III)	2 938 728,91	3 043 018,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Adam Potaczek

(główny księgowy)

26032021

(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

Numer identyfikacyjny:

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

Adresat:

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

**INFORMACJA DODATKOWA
NA DZIEŃ 31.12.2020 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 rozeznaczonych 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 01.01.2020 – 31.12.2020 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 użytkowania, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 trwale (środki trwale i inwestycje)

Rzeczowe aktywa trwale obejmują :

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

Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Policach, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwale 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 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 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 trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

- 1) podstawowe środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”,
- 2) pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.

Środki trwale, środki trwale 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 użytkowania, 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 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.), 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 użytkowania. 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 kontami zespołu 401. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł ujmuje się w ewidencji pozakiągowej, 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)	32 999,22	2 749,64	0,00	0,00	35 748,86

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	42 894,15
2	Odprawy emerytalne	18 720,00
3	Odprawy rentowe	0,00
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 782,88
5	Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy	0,00
6	Odprawy pośmiertne	0,00
7	Refundacja za używanie okularów (zg. z przepisami BHP)	2 625,00
8	Inne	0,00
	Razem:	69 022,03

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 2020 w efekcie realizacji projektu Dorosłość, samodzielność, rodzina, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, dokonano wydatku inwestycyjnego w kwocie 153.851,93 zł obejmującego prace remontowo - adaptacyjne w jednym mieszkaniu wspomagany treningowym w budynku przy ul. Szczecińskiej 2 wraz ze sporządzeniem programu funkcjonalno-użytkowego oraz zestawienia planowanych kosztów.

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: 17 545,95 zł (podstawa otrzymania: uchwała nr 338/2020 Zarządu Powiatu w Policach z dnia 14 maja 2020 r. w sprawie przekazania komputerów szkołom i placówkom prowadzonym przez Powiat Policki)
- wpływy z najmu i dzierżawy: 236 561,63 zł
- wpływy z usług: 56 665,57 zł (obejmuje refakturowanie mediów na najemców oraz wpływy z usług transportowych)
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów: 13 916,16 zł
- wynagrodzenie płatnika ZUS i pdof oraz przychód z tyt. zwróconych wydatków : 2 396,98 zł
- otrzymane darowizny, spadki i zapisy w postaci pieniężnej: 9 290,00 zł.

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

- odpis należności od części głównej na podstawie uchwały nr 390/2020 Zarządu Powiatu w Policach z dnia 9 września 2020 r. dokonano umorzenia należności pieniężnych podmiotowi "Stol-ARS Stolarnia Pracownia Rzemieślnicza" Emil Adamski dot. czynszu za najem nieruchomości położonej przy ul. Szkolnej 2 w Policach za okres od 1 czerwca 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. w kwocie 913,28 zł;

- odpis należności od części głównej na podstawie uchwały nr 387/2020 Zarządu Powiatu w Policach z dnia 31 sierpnia 2020 r. dokonano umorzenia należności pieniężnych podmiotowi AUTO-SERWIS Tomasz Antoniewicz dot. czynszu za najem i dzierżawy nieruchomości położonej przy ul. Szkolnej 2 w Policach za okres 1 marca 2020 r. do 31 maja 2020 r. w kwocie 14 208,63 zł.

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

- odpis odsetek od należności części głównej na podstawie uchwały nr 390/2020 Zarządu Powiatu w Policach z dnia 9 września 2020 r. dokonano umorzenia należności pieniężnych podmiotowi "Stol-ARS Stolarnia Pracownia Rzemieślnicza" Emil Adamski dot. czynszu za najem nieruchomości położonej przy ul. Szkolnej 2 w Policach za okres od 1 czerwca 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. w kwocie 21,14 zł;
- odpis odsetek od należności części głównej na podstawie uchwały nr 387/2020 Zarządu Powiatu w Policach z dnia 31 sierpnia 2020 r. dokonano umorzenia należności pieniężnych podmiotowi AUTO-SERWIS Tomasz Antoniewicz dot. czynszu za najem i dzierżawy nieruchomości położonej przy ul. Szkolnej 2 w Policach za okres 1 marca 2020 r. do 31 maja 2020 r. w kwocie 560,13 zł.
- odpis aktualizujący odsetki od należności cywilnoprawnych w wys. 2 749,64 zł.


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Adam Potaczek

 (główny księgowy)

26032021r

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Pomocy
 Rodzinnej w Policach

 mgr Beata Karlińska

 (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				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	inne (np. przenieszenie, korekta grup KST)	inne (np. przenieszenie, korekta grup KST)	zbycie	likwidacja	inne (np. przenieszenie, korekta grup KST)	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)			zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia z innych tyt. niż amortyzacja (np. korekta grup KST)	Zwiększenie umorzenia z innych tyt. niż amortyzacja (np. korekta grup KST)	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-16)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Wartości niematerialne i prawne	73 425,24	-	21 813,70	-	21 813,70	-	-	-	-	95 238,94	73 425,24	21 813,70	-	95 238,94	-	-	
2	Środki trwałe:	5 148 798,59	-	254 173,97	65 464,75	319 638,72	207,05	-	65 464,75	65 671,80	5 400 765,51	1 998 546,42	185 693,29	49 443,49	2 184 032,66	3 148 252,17	3 216 732,85	
Grupa 0	Grunt	1 366 193,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1 366 193,00	-	-	-	-	1 366 193,00	1 366 193,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 571 242,70	-	153 851,93	-	153 851,93	-	-	45 775,00	45 775,00	2 679 319,63	1 001 004,10	58 527,96	29 753,74	1 029 778,32	1 570 238,60	1 640 541,31	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	280 519,12	-	-	45 775,00	45 775,00	-	-	-	-	326 294,12	102 890,55	9 746,29	29 753,74	142 390,58	177 628,57	183 903,54	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	222 136,13	-	28 187,09	-	28 187,09	-	-	5 239,67	5 239,67	245 083,55	222 136,13	28 187,09	5 239,67	245 083,55	-	-	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	28 722,95	-	-	19 689,75	19 689,75	-	-	-	-	48 412,70	28 722,95	-	19 689,75	48 412,70	-	-	
Grupa 7	Środki transportu	113 485,00	-	-	-	-	-	-	-	-	113 485,00	79 293,00	17 097,00	-	96 390,00	34 192,00	17 095,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt i inne nieklasyfikowane	564 499,69	-	72 134,95	-	72 134,95	207,05	-	14 460,08	14 657,13	621 977,51	564 499,69	72 134,95	14 657,13	621 977,51	-	-	
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr. Adam Polaczek
(główny księgowy)

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

26.08.2021
(rok, miesiąc, dzień)

Wzajemne rozliczenia w roku 2020 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. 2017 r. poz. 1911), 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:

W roku 2020 wzajemne rozliczenia dot. rozrachunków z Zespołem Szkół im. Ignacego Łukasiewicza w Policach z tytułu należności za refakturowanie mediów :

Księgowe ujęcie wyłączenia należności (w zł)		
Pozycja bilansu	Dt	Ct
B. Aktywa obrotowe		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	77,25	

2) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy):

W roku 2020 wzajemne rozliczenia dotyczą:

- rozliczeń z Powiatowym Urzędem Pracy w Policach z tytułu przychodów za refakturowanie mediów na kwotę: 10,76 zł.

Księgowe ujęcie wyłączenia przychodów (w zł)		
Pozycja rachunku zysków i strat	Dt	Ct
D. Pozostałe przychody operacyjne		
III. Inne przychody operacyjne		10,76

3) zestawienia zmian w funduszu jednostki:

Nie wystąpiły

4) zysków lub strat zawartych w aktywach:

Nie wystąpiły

Police, dnia 26.03.2021 r.

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Adam Potaczek

Kierownik jednostki
DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Pomocy
 Rodzinie w Policach
 mgr Beata Karlińska

