

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W STAROGARDZIE GDAŃSKIM ul. Adama Mickiewicza 9 83-200 Starogard Gdański Numer identyfikacyjny REGON 191687307	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe
		Wysłać bez pisma przewodniego A331C2A1103294E7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	531 955,22	3 182 075,10	A Fundusz	306 591,90	2 955 183,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 517 975,94	13 460 510,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	303 468,52	2 947 107,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-9 211 384,04	-10 505 327,20
A.II.1 Środki trwałe	303 468,52	2 947 107,10	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-9 211 384,04	-10 505 327,20
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 959,15	2 744 527,11	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	124 779,37	136 462,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	229 943,76	237 366,52
A.II.1.5 Inne środki trwałe	21 730,00	66 117,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	765 222,36	770 529,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	765 222,36	770 529,29
A.III Należności długoterminowe	228 486,70	234 968,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 761,49	22 164,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 637,30	27 627,70
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	111 316,73	144 138,11

GLÓWNY KSIĘGOWY

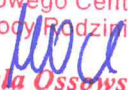
Katarzyna Narloch

(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

A331C2A1103294E7

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie

Urszula Ossowska

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 232,12	10 214,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	597 321,37	555 760,45
B Aktywa obrotowe	769 802,80	781 004,07	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	1 953,35	10 623,88
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 953,35	10 623,88
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	169 071,02	212 221,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	87,37	2 060,92			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	168 983,65	210 160,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	600 731,78	568 782,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	599 274,72	566 384,33			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 457,06	2 398,52			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch
 Katarzyna Narloch

(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum
 Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska
 Urszula Ossowska

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A331C2A1103294E7

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 301 758,02	3 963 079,17	Suma pasywów	1 301 758,02	3 963 079,17

Bilans przyjęto dnia 28.03.2024r.

WIEZIELNIK
Wydziału Finansowego
Główny Księgowy
Joanna Pieniążek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

A331C2A1103294E7

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch
Katarzyna Narloch

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

A331C2A1103294E7

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska
Urszula Ossowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W STAROGARDZIE GDAŃSKIM ul. Adama Mickiewicza 9 83-200 Starogard Gdański	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe
Numer identyfikacyjny REGON 191687307		BECDEA394F27352F 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch
Katarzyna Narloch

(główny księgowy)

2024.03.26
rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska
Urszula Ossowska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Narloch

(główny księgowy)

2024.03.26

rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W STAROGARDZIE GDAŃSKIM ul. Adama Mickiewicza 9 83-200 Starogard Gdański Numer identyfikacyjny REGON 191687307		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe Wysłać bez pisma przewodniego 43101F53754E916F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		3 238 580,61	4 284 227,78
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		3 238 580,61	4 284 227,78
B.	Koszty działalności operacyjnej		12 518 175,55	14 938 421,13
B.I.	Amortyzacja		21 179,27	47 620,45
B.II.	Zużycie materiałów i energii		215 347,36	278 118,02
B.III.	Usługi obce		512 543,43	582 187,92
B.IV.	Podatki i opłaty		19 756,70	23 521,89
B.V.	Wynagrodzenia		2 978 575,93	4 247 224,64
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		599 204,68	819 689,29
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		12 185,07	19 805,86
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 804 068,10	7 296 633,54
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 355 315,01	1 623 619,52
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-9 279 594,94	-10 654 193,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne		50 425,71	120 856,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		180,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		50 245,71	120 856,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	12 244,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Aurloch
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodziny
Urszula Ossowska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	12 244,77 ✓
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 229 169,23	-10 545 581,25
G.	Przychody finansowe	17 785,19	43 261,51
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	17 785,19	43 261,51 ✓
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	3 007,46
H.I.	Odsetki	0,00	3 007,46 ✓
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 211 384,04	-10 505 327,20
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)	-9 211 384,04	-10 505 327,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch
Katarzyna Narloch

główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska
Urszula Ossowska

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch

główny księgowy

SJO BeSTia

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

43101F53754E916F

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W STAROGARDZIE GDAŃSKIM ul. Adama Mickiewicza 9 83-200 Starogard Gdański Numer identyfikacyjny REGON 191687307		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe	
			Wysłać bez pisma przewodniego 62473F3375E44590 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		9 951 150,20	9 517 975,94
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		12 666 291,48	17 779 573,58
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		12 504 655,06	15 088 314,55
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		30 748,97	220 458,84
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		130 887,45	2 470 800,19
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		13 099 465,74	13 837 038,96
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		9 781 396,65	9 211 384,04
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		3 287 320,12	4 405 196,08
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		30 748,97	220 458,84
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		9 517 975,94	13 460 510,56

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch

główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
[Podpis]
Kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 211 384,04	-10 505 327,20
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-9 211 384,04	-10 505 327,20
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	306 591,90	2 955 183,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch
Katarzyna Narloch

główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska
Urszula Ossowska

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch
Katarzyna Narloch

główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska
Urszula Ossowska

kierownik jednostki

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mickiewicza 9, 83-200 Starogard Gdański
1.3	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 9, 83-200 Starogard Gdański
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PCPR realizuje określone ustawami zadania własne Powiatu, zadania zlecone ustawowo, zadania określone uchwałami organów Powiatu oraz wynikające z przepisów prawa w zakresie: - pomocy społecznej, - wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, - rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, - przeciwdziałania przemocy w rodzinie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. -31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Jednostka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan dochodów i wydatków zatwierdzonych przez Organ prowadzący. 2. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 3. Za okresy miesięczne sporządza się sprawozdania: - sprawozdanie Rb – 27S, - sprawozdanie Rb – 28S. Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania: - sprawozdanie Rb – 27S, - sprawozdanie Rb – 28S, - sprawozdanie Rb – N, - sprawozdanie Rb – Z, - sprawozdanie Rb – 50, - sprawozdanie Rb – 27ZZ, - sprawozdanie Rb – ZN. Za okresy półroczne sporządza się sprawozdania: - sprawozdanie Rb – 27S, - sprawozdanie Rb – 28S, - sprawozdanie Rb – N,

- sprawozdanie Rb – Z,
- sprawozdanie Rb – 50,
- sprawozdanie Rb – 27ZZ,
- sprawozdanie Rb – ZN,
- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za I półrocze.

Za rok sporządza się sprawozdania:

- sprawozdanie Rb – 27 S,
- sprawozdanie Rb – 28S,
- sprawozdanie Rb – N,
- sprawozdanie Rb – Z,
- sprawozdanie Rb – 50,
- sprawozdanie Rb – 27ZZ,
- sprawozdanie Rb – ZN.

Za rok składa się następujące sprawozdania finansowe:

- bilans jednostki budżetowej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa,
- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za rok budżetowy.

Ponadto w jednostce sporządza się:

- deklarację ZUS,
- deklarację podatku dochodowego od osób fizycznych PIT 4R,
- deklarację o podatku od towarów i usług VAT-V7M.

4. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotem zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia następujące zasady:

- zasadę podwójnego księgowania,
- systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej,
- odnośnie zapisów w dzienniku: zapewnienie chronologicznego ujęcia zdarzeń, kolejną numerację.

Konta syntetyczne i analityczne tworzone są w celu ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych w sposób zgodny z Ustawą o rachunkowości oraz załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (Dz.U. z 2020 r., poz. 342) w sprawie szczegółowych zasad 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.

Konta księgi głównej to konta syntetyczne.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno – kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.

Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innymi urządzeniami ewidencyjnymi.

5. Metody inwentaryzowania składników majątkowych.

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych reguluje instrukcja inwentaryzacyjna opracowana na podstawie art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji:

- spis z natury, polegający na zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowym składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- uzgodnienie z bankiem i kontrahentami należności drogą potwierdzenia sald,
- porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

6. Ustalenie wyniku finansowego jednostki budżetowej.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4”, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych.

Ewidencja przychodów, dochodów i kosztów ich osiągnięcia prowadzona jest w zespole „7”, z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej dochodów.

Wynik netto składa się z:

- wyniku z działalności podstawowej,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z działalności gospodarczej,
- wyniku brutto.

7. Metody wyceny aktywów i pasywów.

Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- 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,

- środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem w zależności od ich wartości początkowej ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia.
- zapasy (materiały) wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według cen ich zakupu.
- należności krótkoterminowe 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 wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych,
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się w bilansie na poziomie wartości nominalnej,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusze własne i fundusze specjalne – kapitałem (funduszem) podstawowym w jednostce jest fundusz jednostki kapitał podstawowy, który wycenia się w wartości nominalnej.

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 umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja i umorzenie obciąża konto 400 „Amortyzacja” raz na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. 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 ewidencjonuje się zgodnie z podziałem zależnie od ich wartości początkowej: - środek trwały ewidencjonowany ilościowo – wartościowo umarza się w 100 % (jednorazowo) w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”, - środek trwały ewidencjonowany w ewidencji ilościowej spisuje się w koszty pod datą zakupu. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - do ewidencji ilościowo-wartościowej wprowadzane są środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł – 9.999,99 zł, - do ewidencji ilościowej wprowadzane są środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 100,00 zł – 499,99 zł, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 100,00 zł nie podlegają ewidencji i przekazywane są do bezpośredniego zużycia.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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 zawarte są w tabelach nr: 1.1., 2.1., 3., 4., 4.1., 5., 5.1., 6.
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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	nie dotyczy
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 dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami 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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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 dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.802.760,85
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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 dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie występują

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Nurloch
 Katarzyna Nurloch
 (główny księgowy)

2024-03-28

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum
 Pomocy Rodzinie

Urszula Ossowska
 Urszula Ossowska
 (kierownik jednostki)

Tabela Nr 1. Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie-NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartości niematerialne i prawne RAZEM												

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Nartoch
Katarzyna Nartoch

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska
Urszula Ossowska

Tabela Nr 1.1. Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	44 483,91	4 206,58	0,00	0,00	0,00	4 206,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 690,49
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne (ogółem)	44 483,91	4 206,58	0,00	0,00	0,00	4 206,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 690,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch
Katarzyna Narloch

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska
Urszula Ossowska

Tabela Nr 2. Zmiana wartości umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie – NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem												

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wójcik
Katarzyna Wójcik

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska
Urszula Ossowska

Tabela Nr 2.1. Zmiana wartości umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przenieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	44 483,91	0,00	0,00	0,00	4 206,58	4 206,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 690,49
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	44 483,91	0,00	0,00	0,00	4 206,58	4 206,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 690,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch
Katarzyna Narloch

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Wojciech Jędraszewski
Wojciech Jędraszewski

Tabela Nr 3. Zmiana wartości netto Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
chanki
Katarzyna Narloch

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Ussowska
Urszula Ossowska

Tabela Nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych.

Tabela IV - 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych.														
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.	Wyszczególnione w kolejnych wierszach grupy rodzajowe													
	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	567.692,08	2.466.107,92	0,00	0,00	199.613,84	2.665.721,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.233.413,84	
	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	249.796,44	20.845,00	0,00	0,00	0,00	20.845,00	10.283,01	0,00	0,00	0,00	10.283,01	260.358,43	
	1.4. Środki transportu	84.481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.481,00	
	1.5. Inne środki trwałe	27.675,00	50.931,84	0,00	0,00	0,00	50.931,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.606,84	
2.	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	929.644,52	2.537.884,76	0,00	0,00	199.613,84	2.737.498,60	10.283,01	0,00	0,00	0,00	10.283,01	3.656.860,11	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Nurecka

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska

Tabela Nr 4.1. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wyszczególnione w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	807.648,02	133.182,94	0,00	0,00	0,00	133.182,94	15.624,98	0,00	0,00	0,00	15.624,98	925.205,98
	1.5. Inne środki trwałe	255.691,06	284.903,54	0,00	0,00	0,00	284.903,54	14.740,33	0,00	0,00	0,00	14.740,33	525.854,27
2.	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	1 063 339,08	418.086,48	0,00	0,00	0,00	418.086,48	30.365,31	0,00	0,00	0,00	30.365,31	1.451.060,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Nartoch
Katarzyna Nartoch

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska
Urszula Ossowska

Tabela Nr 4.2. Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych – NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wyszczególnione w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
2.	Wartość początkowa zbiorów bibliotecznych - ogółem												

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska

Tabela Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie 4	Przemieszcze nie wewnętrzne 5	Aktualizacja 6	Inne zwiększenia 7	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) 8	Rozchód 9	Przemieszczenia wewnętrzne 10	Aktualizacja 11	Inne zmniejszenia 12	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) 13	
1.	1. Wyszczególnione w kolejnych wierszach grupy rodzajowe	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	410 732,93	0,00	0,00	0,00	78.153,80	78.153,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488.886,73
	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	125 017,07	0,00	0,00	0,00	9.162,12	9.162,12	0,00	0,00	0,00	10.283,01	10.283,01	123.896,18
	1.4. Środki transportu	84 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 481,00
	1.5. inne środki trwałe	5 945,00	0,00	0,00	0,00	6.544,10	6.544,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.489,10
2.	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	626 176,00	0,00	0,00	0,00	93.860,02	93.860,02	0,00	0,00	0,00	10.283,01	10.283,01	709.753,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna NaHoCh

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska

Tabela Nr 5.1. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie 4	Przemieszcze nie wewnętrzne 5	Aktualizacja 6	Inne zwiększenia 7	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) 8	Rozchód 9	Przemieszczenia wewnętrzne 10	Aktualizacja 11	Inne zmniejszenia 12	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) 13	
1.	2	3											14
1.	Wyszczególnienie w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	807 648,02	133.182,94	0,00	0,00	0,00	133.182,94	15.624,98	0,00	0,00	0,00	15.624,98	925.205,98
	1.5. Inne środki trwałe	255 691,06	283.882,64	0,00	0,00	0,00	283.882,64	14.740,33	0,00	0,00	0,00	14.740,33	524.833,37
2.	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem	1 063 339,08	418.086,48	0,00	0,00	0,00	418.086,48	30.365,31	0,00	0,00	0,00	30.365,31	1.451.060,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch
Katarzyna Narloch

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Wojciech Ossowski
Wojciech Ossowski

Tabela Nr 5.2. Zmiana wartości umorzenia zbiorów bibliotecznych – NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wyszczególnienie w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
	Wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych - ogółem												

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch
Katarzyna Narloch

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urszula Ossowska
Urszula Ossowska

Tabela Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe		
	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 959,15	2.744.527,11
	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	124 779,37	136.462,25
	1.5. Inne środki trwałe	21 730,00	66.117,74
2.	Wartość netto środków trwałych - ogółem	303 468,52	2.947.107,10

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Narloch
Katarzyna Narloch

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Urscula Ossowska
Urscula Ossowska