

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Zawierciu</b> <b>POMOCY RODZINIE w ZAWIERCIU</b> ul. Daszyńskiego 4, 42-400 Zawiercie tel/fax: 92 67 107 49 NIP: 649-19-39-007; REGON: 276 287 051	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Zawierciański
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276287051</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego A20027DFC73ECE91 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	336 561,58	344 687,10	A Fundusz	388 649,27	387 187,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 307 566,89	5 972 737,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	307 283,58	293 939,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 918 917,62	-5 585 550,37
A.II.1 Środki trwałe	307 283,58	293 939,10	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	29 181,32	29 181,32	A.II.2 Strata netto (-)	-4 918 917,62	-5 585 550,37
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	275 321,86	264 585,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 780,40	172,20	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	161 456,18	190 747,81
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	132 178,18	139 999,81
A.III Należności długoterminowe	29 278,00	50 748,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 973,64	4 229,73
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	15 558,29	19 094,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	102 735,59	114 398,75

Elżbieta Orszańska  
(główny księgowy)  
SJO BeStia **POWIATOWE CENTRUM  
POMOCY RODZINIE w ZAWIERCIU  
GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
mgr Elżbieta Orszańska

2020-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)  
A20027DFC73ECE91

Jadwiga Miśkiewicz  
(kierownik jednostki)  
**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Pomocy  
Rodzinie w Zawierciu  
mgr Jadwiga Miśkiewicz

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 206,81	750,87
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	213 543,87	233 247,74	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	3 703,85	1 526,19
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 703,85	1 526,19
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	29 278,00	50 748,00
B.II Należności krótkoterminowe	210 917,02	232 687,55			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	210 917,02	232 687,55			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 626,85	560,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 626,85	560,19			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
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			

Elżbieta Orszańska  
(główny księgowy)

2020-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Jadwiga Miśkiewicz

(kierownik jednostki)

SJO BeStia

**POWIATOWE CENTRUM  
POMOCY RODZINIE w ZAWIERCIU  
GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Elżbieta Orszańska*

A20027DFC73ECE91

**DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Pomocy  
Rodzinie w Zawierciu**

*mgr Jadwiga Miśkiewicz*

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>550 105,45</b>	<b>577 934,84</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>550 105,45</b>	<b>577 934,84</b>

**POWIATOWE CENTRUM  
POMOCY RODZINIE w ZAWIERCIU  
GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Elżbieta Orszańska*

Elżbieta Orszańska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)  
A20027DFC73ECE91

Jadwiga Miśkiewicz  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Pomocy  
Rodzinie w Zawierciu  
*mgr Jadwiga Miśkiewicz*

**POWIATOWE CENTRUM  
POMOCY RODZINIE W ZAWIERCIU  
GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Elżbieta Orszańska*

Elżbieta Orszańska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

A20027DFC73ECE91

Jadwiga Miśkiewicz  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Pomocy  
Rodzinie w Zawierciu

*mgr Jadwiga Miśkiewicz*

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	Nazwa jednostki	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	Siedziba jednostki	42 – 400 Zawiercie
1.3	Adres jednostki	Daszyńskiego 4
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Centrum realizuje określone ustawami zadania własne i zadania zlecone Powiatowi z zakresu: pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, przeciwdziałania przemocy w rodzinie.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	2019 rok
----------------------------	----------

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Wskazanie	nie zawiera
-----------	-------------

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 na podstawie ustawy o finansach publicznych.

- a) **Wartości niematerialne i prawne** – pochodzące z zakupu – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny lub w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- b) **Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów)** wycenia się następująco: pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, otrzymane nieodpłatnie – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości określonej w umowie, nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową- według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Środki trwałe umarza się metodą liniową, umarżane i amortyzowane są jednorazowo w grudniu za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe – o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 9 999,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są jednorazowo umarżane. Środki trwałe o wartości jednostkowej od 50,00 zł do 499,00 zł – ewidencjonowane są ilościowo.
- c) **Amortyzacji** środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się **metodą liniową**, począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego lub wartość do użytkowania (ewidencji) do miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową.
- d) **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** – wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu ulepszenia oraz nabycia środków trwałych.
- e) **Należności długoterminowe i krótkoterminowe** wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- f) **Środki pieniężne** – w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- g) **Zobowiązania** – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty w podziale na zobowiązania wymagalne i niewymagalne.
- h) **Odpis aktualizujący należności** – dokonywany jest na dzień bilansowy z uwzględnieniem stanu ksiąg rachunkowych na 31 grudnia każdego roku. Odpis aktualizujący w wysokości 50% wartości należności dokonywany jest w przypadku zalegania przez dłużnika z płatnością powyżej 6 m-cy, a powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

5. Inne informacje

nie występuje



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

według wzoru

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			4 aktualizacja	5 przychody	6 przemieszczenie	7 Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	8 zbycie	9 likwidacja	10 inne	11 Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	I. Wartości niematerialne i prawne	37 957,06	0,00	3 760,12	0,00	3 760,12	0,00	0,00	0,00	0,00	41 717,18
2	1. Środki trwałe:	877 166,04	0,00	60 563,51	0,00	60 563,51	0,00	13 812,06	0,00	13 812,06	923 917,49
3	1.1. Grunty	29 181,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 181,32
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność i/ lub przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	495 626,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495 626,31
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	49 097,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 097,79
7	1.4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1.5. Inne środki trwałe	303 260,62	0,00	60 563,51	0,00	60 563,51	0,00	13 812,06	0,00	13 812,06	350 012,07
	Razem	915 123,10	0,00	64 323,63	0,00	64 323,63	0,00	13 812,06	0,00	13 812,06	965 634,67

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			14 aktualizacja	15 amortyzacja za rok obrotowy	16 inne				17	18
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	I. Wartości niematerialne i prawne	37 957,06	0,00	0,00	3 760,12	3 760,12	0,00	41 717,18	0,00	0,00
2	1. Środki trwałe:	569 882,46	0,00	13 344,48	60 563,51	73 907,99	13 812,06	629 978,39	307 283,58	293 939,10
3	1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 181,32	29 181,32
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność i/ lub przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	220 304,45	0,00	10 736,28	0,00	10 736,28	0,00	231 040,73	275 321,86	264 585,58
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	46 317,39	0,00	2 608,20	0,00	2 608,20	0,00	48 925,59	2 780,40	172,20
7	1.4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1.5. Inne środki trwałe	303 260,62	0,00	60 563,51	60 563,51	60 563,51	13 812,06	350 012,07	0,00	0,00
	Razem	607 839,52	0,00	13 344,48	64 323,63	77 668,11	13 812,06	671 695,57	307 283,58	293 939,10





- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami  
*nie występuje*
- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  
*nie występuje*
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie  
Grunty w wieczystym użytkowaniu  
*nie występuje*
- 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  
*nie występuje*
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
*nie występuje*
- 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 zagrożonych pożyczek)  
*nie występuje*

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
			zwiększenia	wykorzystanie / rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Należność z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	2 676 018,82	229 178,30	0,00	60 194,06	2 845 003,06
	Razem	2 676 018,82	229 178,30	0,00	60 194,06	2 845 003,06

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  
*nie występuje*
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  
*nie występuje*



1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 występuje*

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

*nie występuje*

1.12. łączna kwota 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

*nie występuje*

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Słan na początek roku obrotowego	Słan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czonne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym i należy wyszczególnić najważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np. opłacane z góry czynsze – prawnicy – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	29 278,00	50 748,00
	Razem	29 278,00	50 748,00

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

*nie występuje*

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	13 920,00	1 pracownik
3	Inne	0,00	
	Razem	13 920,00	



## 1.16. Inne informacje

## ZFŚS – RACHUNEK BANKOWY

Lp.	Stan środków na 01.01.2019r.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenia środków z tytułu				Stan środków na 31.12.2019r.	
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i udzielonych pożyczek	spłat pożyczek	inne	definiowania do wyczerpania	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe		inne
1	2 626,85	36 731,47	190,87	2 109,00	0,00	6 526,00	2 000,00	0,00	0,00	32 614,00	518,19
Razem	2 626,85	36 731,47	190,87	2 109,00	0,00	6 526,00	2 000,00	0,00	0,00	32 614,00	518,19

## ZFŚS – FUNDUSZ

Lp.	Stan środków na 01.01.2019r.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenia środków z tytułu				Stan środków na 31.12.2019r.	
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i udzielonych pożyczek	spłat pożyczek	inne	definiowania do wyczerpania	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe		inne
1	3 703,95	36 731,47	190,87	2 040,00	0,00	6 526,00	2 000,00	0,00	0,00	32 614,00	1 526,19
Razem	3 703,95	36 731,47	190,87	2 040,00	0,00	6 526,00	2 000,00	0,00	0,00	32 614,00	1 526,19

2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie występuje

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

## Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019r.
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: -odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym -różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00



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

*nie występuje*

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

*nie występuje*

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

*nie występuje*

2.5. Inne informacje

*nie występuje*

**POWIATOWE CENTRUM  
POMOCY RODZINIE I ZAWIERCIU  
GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*mgr Elżbieta Orszajska*

**DYREKTOR**  
**Powiatowego Centrum Pomocy  
Rodzinie i Zawierciu**  
*mgr Jadwiga Miśkiewicz*

