

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W OLEŚNIE</b> ul. Marii Konopnickiej 8 46-300 Olesno	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Powiat Oleski
		Wysłać bez pisma przewodniego EE9A2643BAFC0A42 
Numer identyfikacyjny REGON <b>151406185</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-73 344,12	-83 761,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 515 719,54	1 683 102,52
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 589 063,66	-1 766 863,62
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 589 063,66	-1 766 863,62
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	384 002,94	327 451,03
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	384 002,94	327 451,03
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	5 416,48
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 378,00	6 488,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 992,90	26 819,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 414,61	45 292,58

GRAŻYNA KAMIŃSKA  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

EE9A2643BAFC0A42

ELŻBIETA HADAŚ

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 558,61	0,00
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	310 658,82	243 689,93	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	310 658,82	243 434,88
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 784,03	12 138,50
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	297 874,79	231 296,38
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	5 749,92	6 921,61			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	255,05			
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	5 749,92	6 666,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	304 908,90	236 768,32			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 034,11	5 471,94			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	297 874,79	231 296,38			
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			

GRAŻYNA KAMIŃSKA  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

EE9A2643BAFC0A42

ELŻBIETA HADAŚ

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>310 658,82</b>	<b>243 689,93</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>310 658,82</b>	<b>243 689,93</b>

\_\_\_\_\_  
 GRAŻYNA KAMIŃSKA  
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

EE9A2643BAFC0A42

\_\_\_\_\_  
 ELŻBIETA HADAŚ

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GRAŻYNA KAMIŃSKA  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

EE9A2643BAFC0A42

ELŻBIETA HADAŚ

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA za rok 2023

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oleśnie
1.2	siedzibę jednostki
	OLESNO
1.3	adres jednostki
	ul. Konopnickiej 8, 46-300 Olesno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8899Z- Pomoc Społeczna, pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej nie sklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, w w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1 000 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również meble i dywany d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Tabela 1

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	wartość	brak danych
	dobra kul.	
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	dł.nief.	nie dotyczy
	dł. fin.	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	Tabela 2	
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	
	Tabela 3	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	liczba	nie dotyczy
	wartość	
	akcje	
	udziały	
	pap.wart.	
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)	
	Tabela 4	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	pocz.roku	nie dotyczy
	zwiększ.	
	wykorz.	
	rozw.	
	stan koń.	
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		nie dotyczy
1.12	łącznie 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	

	czynne		nie dotyczy
	bierne		nie dotyczy
	różnica		nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
			nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
			nie dotyczy
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		
	śr.tr.w bud.	0,00	nie dotyczy
	odsetki		
	róż.kur.		
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	przych.		nie dotyczy
	koszty		
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 dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

.....  
(główny księgowy)

.....  
(kierownik jednostki)

2024.03.26  
(rok,miesiąc,dzień)

**Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych na 31.12.2023r**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	40 326,58		3 321,00		3 321,00				0,00	43 647,58
2.	ŚRODKI TRWAŁE	354 491,71		18 805,75		18 805,75		9 790,00		9 790,00	363 507,46
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	239 651,04		12 715,72		12 715,72		8 652,00		8 652,00	243 714,76
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	114 840,67		6 090,03		6 090,03		1 138,00		1 138,00	119 792,70



Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego
40 326,58		3 321,00		3 321,00		43 647,58	0,00	0,00
354 491,71		18 805,75		18 805,75	9 790,00	363 507,46	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
239 651,04		12 715,72		12 715,72	8 652,00	243 714,76	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
114 840,67		6 090,03		6 090,03	1 138,00	119 792,70	0,00	0,00

**Tabela nr 2 Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			
2.		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			
3.		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			
4.		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			
5.		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			
6.		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			
7.		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			
8.		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			
9.		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			
10.		Powierzchnia (m2)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			

**Tabela nr 3 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.		0,00			0,00
2.		0,00			0,00
3.		0,00			0,00
4.		0,00			0,00
5.		0,00			0,00
6.		0,00			0,00
7.		0,00			0,00
8.		0,00			0,00
9.		0,00			0,00
10.		0,00			0,00

**Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartości należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku brotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.		0,00				0,00
2.		0,00				0,00
3.		0,00				0,00
4.		0,00				0,00
5.		0,00				0,00
6.		0,00				0,00