

UCHWAŁA NR 968/2022
ZARZĄDU POWIATU W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM

z dnia 6 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. pułkownika Witolda Pileckiego w Tomaszowie Mazowieckim za rok 2021

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 528, poz. 583), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217, poz. 2105, poz. 2106), Zarząd Powiatu w Tomaszowie Mazowieckim uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. pułkownika Witolda Pileckiego w Tomaszowie Mazowieckim za rok 2021, stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1, obejmuje:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2021,
- 3) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu:

Mariusz Węgrzynowski
(Starosta)

Leszek Ogórek
(Wicestarosta) -----
.....

Elżbieta Łojarczyk
(Członek Zarządu Powiatu)

Michał Czechowicz
(Członek Zarządu Powiatu)

Marek Kubiak
(Członek Zarządu Powiatu) -----
.....

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100

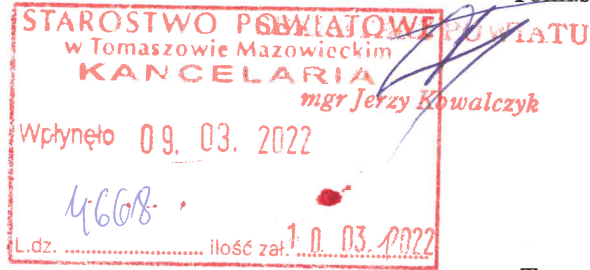
1

1

1



PCAS.0310.1.2022



Starostwo Powiatowe
w Tomaszowie Mazowieckim
97-200 Tomaszów Maz.
ul. Św. Antoniego 41

Dyrektor Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im płk. Witolda Pileckiego przekazuje Sprawozdanie Finansowe za 2021 rok.

Załącznik : Sprawozdanie Finansowe za 2021 rok.

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Animacji Społecznej
im. płk. Witolda Pileckiego
w TOMASZOWIE MAZOWIECKIM
Dorota Łojasik

Do wiadomości :

p. Elżbieta Łojaszyk- Członek Zarządu Powiatu Tomaszowskiego

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	POWIATOWE CENTRUM ANIMACJI SPOŁECZNEJ IM PŁK WITOLDA PILECKIEGO W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM
Województwo	łódzkie
Siedziba firmy	tomaszowski
Powiat	Tomaszów Mazowiecki
Gmina	Tomaszów Mazowiecki
Miejscowość	
Kod kraju	PL
Województwo	łódzkie
Powiat	tomaszowski
Gmina	Tomaszów Mazowiecki
Adres	
Ulica	Farbiarska
Nr budynku	20/24
Nr lokalu	-
Miejscowość	Tomaszów Mazowiecki
Kod pocztowy	97-200
Poczta	Tomaszów Mazowiecki
KRS	
NIP	7732480629
REGON	366310330

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:
nieograniczony

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym
Data od 01.01.2021
Data do 31.12.2021

4) Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

TAK

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności)

5) Omówienie zasad (polityki rachunkowości) w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe,

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- cen nabycia,

- kosztów wytworzenia,

pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się amortyzację liniową z uwzględnieniem przewidywanych okresów użytkowania:

- budynki i budowle 20- 40 lat,

- urządzenia techniczne i maszyny 5-10 lat,

- pozostałe środki trwałe 3-8 lat.

W wartości od 3000 zł do 9 999,99 amortyzuje się jednorazowo w 100 % wartości.

W wartości poniżej 3000 zł traktuje się jak wyposażenie i zalicza bezpośrednio w kosztu zużycia materiałów.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

Rezerwy

Zgodnie z art. 39 ust. 6 ustawy o rachunkowości jednostka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Wycenia się je w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy odroczony

Nie tworzy się aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż instytucja korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.).

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się według wartości nominalnej wynikającej z faktur VAT i innych dokumentów otrzymanych przez jednostkę.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jednostka dokonuje **biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów** ze świadczeń wykonanych na jej rzecz przez kontrahentów, a kwotę tę można określić w sposób wiarygodny. Zobowiązania te zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że powstały.

W Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. płk Witolda Pileckiego w Tomaszowie Mazowieckim tworzy się:

- fundusz instytucji kultury,
- fundusz rezerwowy.

Fundusze własne

Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

Ustalenia wyniku finansowego

Ewidencja **przychodów** z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych jest prezentowana w rachunku zysków i strat w pozycji A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług”.

Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania **kosztów**. Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, oraz na kontach zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.

Konta zespołu 4 zamykane są w korespondencji z kontem 860 „Wynik Finansowy”

Konta zespołu 5 zamykane są w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”

Konta zespołu 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.

Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 „Wynik finansowy”

Pozostałe

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte do stosowania w jednostce zostały uwzględnione w sporządzonym za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. sprawozdaniu finansowym.

Zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły pozwalający w kolejnych latach obrotowych jednakowo grupować operacje gospodarcze, wyceniać aktywa i pasywa, (w tym także dokonywać odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych) ustalać wynik finansowy i sporządzać sprawozdanie finansowe.

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art. 50 ustawy o rachunkowości.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

sporządzanie rachunku zysków i strat	wariant porównawczy
sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych	nie sporządza się
sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym	nie sporządza się
sporządzenie sprawozdania z działalności	nie sporządza się

data sporządzenia 09.03.2022

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020r.
A	AKTYWA TRWAŁE	247 515,05	259 863,03
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	247 515,05	259 863,03
1	Środki trwałe	247 515,05	259 863,03
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	170 560,67	188 372,25
d	środki transportu	0	25 665,00
e	inne środki trwałe	76 954,38	45 825,78
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00



Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	297 235,34	130 235,67
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	0,00	0,00



Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	12 543,69	74 566,57
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek		74 566,57
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	26 695,90
	- do 12 miesięcy	8 172,40	26 695,90
	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 371,29	46 547,58
c	inne	0	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0	1 323,09
III	Inwestycje krótkoterminowe	280 576,13	55 581,58
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	55 581,58
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	55 581,58

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	280 576,13	55 581,58
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 115,52	87,52
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
D.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
AKTYWA RAZEM		544 750,39	390 098,70

<i>Pasywa</i>			
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	183 144,80	100 311,61
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	100 311,61	27 860,77
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(34 614,89)	(4 401,33)
VI	Zysk (strata) netto	117 448,08	76 852,17
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	361 605,59	289 787,09
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	62 708,80	18 264,32
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	62 708,80	18 264,32
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	15 393,51
	- do 12 miesięcy	62 708,80	15 393,51
	- powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00	178,31

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

i	inne	0,00	2 692,50
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	298 896,79	271 522,77
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	271 522,77
	- długoterminowe	298 291,79	202 641,34
	- krótkoterminowe	605	68 881,43
	PASYWA RAZEM	544 750,39	390 098,70

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		01.01.2021 r.-31.12.2021r.	01.01.2020 r.-31.12.2020r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 619 441,38	2 396 118,70
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	296 387,88	128 285,59
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	-
V	Dotacje podmiotowe od organizatora	2 270 707	2 267 833,11
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	52 346,50	
B	Koszty działalności operacyjnej	2 647 922,92	2 444 462,87
I	Amortyzacja	62 270,36	57 221,69
II	Zużycie materiałów i energii	504 061,51	305 154,57
III	Usługi obce	346 570,17	404 877,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	57 351	147 720,07
	- <i>podatek akcyzowy</i>	<i>0,00</i>	-
V	Wynagrodzenia	1 411 046,41	1 240 077,40

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	244 937,90	271 371,01
	- emerytalne	0,00	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 685,57	18 040,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(28 481,54)	(48 344,17)
D	Pozostałe przychody operacyjne	185 306,30	132 120,23
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II	Dotacje	0	0,00
III	Inne przychody operacyjne	185 306,30	132 120,23
IV	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	39 369,29	844,47
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-
III	Inne koszty operacyjne	39 369,29	844,47
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	117 455,47	82 931,59
G	Przychody finansowe	0	2 587,69
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a)	od jednostek powiązanych		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0	2 587,69
-	od jednostek powiązanych	0,00	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		0,00
H	Koszty finansowe	7,39	7 290,11
I	Odsetki, w tym:	0,00	7 290,11
	- dla jednostek powiązanych	0,00	-

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

II	Strata ze zbycia inwestycji		-
	- w jednostkach powiązanych		-
III	Aktualizacja wartości inwestycji		-
IV	Inne	7,39	-
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	117 448,08	78 229,17
J	Podatek dochodowy	0,00	1 377,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	117 448,08	76 852,17

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego			
Lp.	Treść	dotyczy/nie dotyczy	
1	1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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;	dotyczy
	2	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;	nie dotyczy
	3	kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;	nie dotyczy
	4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	nie dotyczy
	5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;	dotyczy
	6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;	nie dotyczy
	7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;	nie dotyczy
	8	dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;	nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

9	stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;	dotyczy
10	propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;	dotyczy
11	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;	nie dotyczy
12	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat, c) powyżej 3 do 5 lat, d) powyżej 5 lat;	nie dotyczy
13	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;	nie dotyczy
14	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;	dotyczy
15	w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;	dotyczy
16	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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;	nie dotyczy
17	w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;	nie dotyczy
18	środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243);	dotyczy
19	liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.	nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

2	1	strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;	dotyczy
	2	w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:; a) amortyzacji, b) zużycia materiałów i energii, c) usług obcych, d) podatków i opłat, e) wynagrodzeń, f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, g) pozostałych kosztach rodzajowych;	nie dotyczy
	3	wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;	nie dotyczy
	4	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;	nie dotyczy
	5	informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;	nie dotyczy
	6	rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;	nie dotyczy
	7	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
	8	odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;	nie dotyczy
	9	poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;	dotyczy
	10	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;	nie dotyczy
	11	informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;	nie dotyczy
	12	wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.	nie dotyczy
3		Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.	nie dotyczy
4		Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.	nie dotyczy
5	1	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową	nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

		i wynik finansowy jednostki;	
2		<p>transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.</p> <p>Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;</p>	nie dotyczy
3		przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;	dotyczy
4		wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;	nie dotyczy
5		kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;	nie dotyczy
6		wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, b) inne usługi atestacyjne, c) usługi doradztwa podatkowego, d) pozostałe usługi.	nie dotyczy
6	1	informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;	dotyczy
	2	informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;	dotyczy
	3	przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania	nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

		finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;	
	4	informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	nie dotyczy
7	1	informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, b) procentowym udziale, c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;	nie dotyczy
	2	informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;	nie dotyczy
	3	wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;	nie dotyczy
	4	jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, - wartość aktywów, - przeciętne roczne zatrudnienie, - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;	nie dotyczy
	5	informacje o: nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;	nie dotyczy
	6	nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.	nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

8	1	W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;	nie dotyczy
	2	jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.	nie dotyczy
9		W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.	nie dotyczy
10		Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	nie dotyczy



Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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;

Szczegółowy zakres zmian wartości brutto grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Lp.	Składniki majątku trwałego	01.01.2021	Przychody	Rozchody	31.12.2021
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Razem 1	474 413,01	114 345,20	38 917,53	549 840,68
3.	Grunty	-	-	-	-
4.	Budynki i budowle	14 452,50	0	0	14 452,50
5.	Maszyny i urządzenia	323 432,93	34 248	38 917,53	318 763,40
6.	Środki transportowe	13 719,56	0	0	13 719,56
7.	Inne środki trwałe	122 808,02	80 097,20	0	202 905,22
8.	Razem 3 do 7	474 413,01	114 345,20	38 917,53	549 840,68

Zmiany w wartości netto rzeczowych aktywach trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.2021 – 31.12.2021.

Lp.	Składniki majątku trwałego	01.01.2021	Amortyzacja w roku 2021	Przychody	Rozchody	31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
2.	Razem 1	234 198,03		114 345,20	38 917,53	-

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

3.	Grunty	-	-	-	-	-
4.	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
5.	Maszyny i urządzenia	185 665,38	10 435,18	34 248	38 917,53	170 560,67
6.	Środki transportowe	-	-	-	-	-
7.	Inne środki trwałe	48 692,36	51 835,18	80 097,20	-	76 954,38
8.	Razem 3 do 7	234 357,74	62 270,36	114 345,20	38 917,53	247 515,05

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) jednostka ma obowiązek pokrycia strat z funduszu rezerwowego, który jest tworzony z zysków. Tak więc zysk netto za 2021 r. w kwocie **117 448,08 zł** należy przeznaczyć na fundusz rezerwowi.

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;

Rozliczenia międzyokresowe bierne			
LP	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	11 659,74
I	Długoterminowe	-	-
II	Krótkoterminowe, w tym:	-	11 659,74
	Faktury na przełomie roku	-	11 659,74
B	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	259 863,03
I	Długoterminowe, w tym:	-	202 641,34
	RMP dotacji na środki trwałe	298 291,79	202 641,34
II	Krótkoterminowe, w tym:	605	57 221,69
	RMP dotacji na środki trwałe	-	57 221,69
C	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	298 896,79	271 522,77

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

Rozliczenia międzyokresowe czynne			
LP	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	87,52
I	Długoterminowe	-	-
II	Krótkoterminowe, w tym:	4 115,52	87,52
	Faktury na przełomie roku	-	87,52

W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

LP	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	259 863,03
I	Długoterminowe, w tym:	-	202 641,34
	RMP dotacji na środki trwałe	298 91,79	202 641,34
II	Krótkoterminowe, w tym:	605	57 221,69
	RMP dotacji na środki trwałe	-	57 221,69

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243);

Stan środków na koncie VAT na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 106,95 zł.

Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A	Przychody netto ze sprzedaży krajowej, w tym:		128 285,59
	wynajem pomieszczeń	211 145,06	85 759,48
	Przychody z zajęć edukacyjnych i kulturalnych	85 242,82	40 846,44
B	Przychody netto ze sprzedaży zagranicznej		-

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

C	Razem przychody netto ze sprzedaży	296 387,88	128 285,59
----------	---	------------	------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

1. Wynik finansowy brutto	
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	
a) różnice trwałe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiejkolwiek formie	62 270,36
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe	
b) różnice przejściowe	-
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	-
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	
a) różnice przejściowe	



Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	
b) różnice trwałe	
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
– pozostałe	45 230,98
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	-
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	
– dotacja	31 850
– dotacja	39 760
– wpływ opłat za zajęcia w 2022 r	605
–	
–	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	2 831 731,70

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Poniesione w 2021 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 89 648,20 zł.

Jednostka nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Jednostka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska, ani ich nie planuje.

Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Roczna struktura zatrudnienia za 2021 rok		
Lp	Osoby	Etaty
1	28	26,63

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Konto	Kwota Wn	Kwota Ma	Opis
821-2	243,99	-	1/01/2021-UZ XII 2020
821-2	889,70	-	1/01/2021 UZ XII 2020
821-2	70,66	-	F 0052050091/001/21
821-2	8 293,61	-	69916993/1555/136/145-R PGE
821-2	71,10	-	2101099736186
821-2	1 255,65	-	FS 19/CFH/01/2021
821-2	2476,15	-	60001603/00001/199/1
821-2	17 435,12	-	PRZEKSIEGOWANIE FV Z KONTA 301
821-2	22,54	-	60001606/00001/199
821-2	4709,45	-	Przebieganie nieprawidłowo rozliczonego podatku vat za lata poprzednie.
821-2	-	35,57	FS/1/01/2021/REFAK
821-2	-	7,32	FS/2/01/2021/REFAK
821-2	-	4,55	FS/3/01/2021/REFAK
821-2	-	6,23	FS/6/01/2021/REFAK
821-2	-	27,23	FS/5/01/2021/REFAK
821-2	-	6,62	FS/4/01/2021/REFAK
821-2	-	715,56	RePL/21/0043/1 ZA M-C XII/2020 DO UM.2/2020
821-2	-	50	Wpłata za zajęcia
Suma:	35 467,97	853,08	
Saldo:	34 614,89		

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Animacji Społecznej
im. płk. Witolda Pileckiego
w TOMASZOWIE BIAŁOWIECKIM
Dorota Ignasiak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Sobkiewicz
Joanna Sobkiewicz