

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedziba jednostki
	Ząbkowice Śląskie
1.3	adres jednostki
	Ul. Bolesława Prusa 5, 57-200 Ząbkowice Śląskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ząbkowicach Śląskich, zwane Centrum jest jednostką organizacyjną Powiatu Ząbkowickiego działającą w formie jednostki budżetowej. Centrum realizuje zadania własne powiatu oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w dziedzinie:</p> <p>a) pomocy społecznej b) rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych c) określone w odrębnych ustawach</p> <p>W Centrum zatrudnionych jest 19 osób Jako powiatowa jednostka organizacyjna obejmujemy swoim zasięgiem całość problematyki pomocy społecznej, polityki prorodzinnej oraz wsparcie dla osób niepełnosprawnych na obszarze powiatu ząbkowickiego. Nasze działania skierowane są przede wszystkim do dzieci i młodzieży pozbawionej opieki i wychowania, do rodzin naturalnych i rodzin zastępczych, placówek opiekuńczo – wychowawczych, osób niepełnosprawnych, osób będących w kryzysie, ofiar i sprawców przemocy, a także do osób w podeszłym wieku.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 – 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 (także amortyzacji)
	<p>Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.)</li> <li>ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 tj.)</li> <li>ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201 tj.)</li> <li>Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych 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 (Dz. U. z 2017 r. poz.1911 tj.)</li> <li>Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz. U. z 2010 r. Nr 57, poz. 366),</li> </ol> <p>1. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w podziale na rodzajowe grupy środków trwałych. W ramach ewidencji szczegółowej do konta środki trwałe prowadzona jest ewidencja w tabeli amortyzacji wg grup w formie ewidencji ilościowo- wartościowej umożliwiającej ustalenie wartości początkowej i ilości środków trwałych wg poszczególnych miejsc ich użytkowania z zastosowaniem stawek umorzeniowych.</p> <p>2. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych, określonych w rozporządzeniu. Najczęściej używane stawki amortyzacyjne w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie są:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- maszyny biurowe 14%</li> <li>- zespoły komputerowe 30%</li> <li>- samochód osobowy 20%</li> </ul> <p>3. Zakupiony środek trwały zarówno nowy jak i używany wprowadza się do ewidencji wg ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu, koszt transportu, załadunku i wyładunku oraz koszty montażu.</p> <p>4. Wycenę środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub ujawnionych podczas inwentaryzacji dokonuje się na podstawie posiadanych dokumentów, a jeśli jest to niemożliwe wycenę dokonuje się na podstawie zebranych informacji o cenach rynkowych, cenach sprzedaży takich samych lub podobnych przedmiotów.</p>

5. Wartość środka trwałego może być powiększona o koszty jego ulepszenia ( przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), które powodują, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. W wyniku aktualizacji wartość może być podwyższona lub obniżona.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł są ewidencjonowane na koncie 020 i amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł, księguje się na koncie 020 umarzając (k-to 072) jednorazowo w pełnej wartości w koszty.

7. Zapasy – w Jednostce zakupione materiały obciążają bezpośrednio koszty działalności. Materiały zakupione do Jednostki przekazywane są jej pracownikom. W Jednostce nie jest prowadzony magazyn. Nie stosuje się konta 310 „Materiały”. Nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej analitycznie, gdyż uznaje się je za zużyte.

8. Wyposażenie, przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów.

9. Pozostałe środki trwałe, których wartość jednostkowa wynosi powyżej 1.000 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych (konto 013), natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej (konto 072)

10. Sprzęt typu: drukarki, kserokopiarki, faksy, sprzęt AGD, telefony, sprzęt komputerowy oraz meble, dywany mimo wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013).

11. Księgowania na stronie Wn konta 013 są dokonywane na podstawie dowodu księgowego faktury lub dowodów przyjęcia pozostałych środków trwałych do używania, protokołów zdawczo-odbiorczych, wyceny nieodpłatnie otrzymanych lub ujawnionych środków oraz innych dowodów uzasadnionych zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych.

Księgowania na stronie Ma konta 013 są dokonywane na podstawie dowodów uzasadnionych rozchód pozostałych środków trwałych, dowodów lub protokołów zdawczo-odbiorczych, likwidacji, sprzedaży, niedoboru, przeceny.

12. Ponoszone koszty księguje się w ujęciu syntetycznym na kontach zespołu 4- „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Do konta syntetycznego „Koszty według rodzaju” prowadzi się ewidencję analityczną dostosowaną do potrzeb planowania, sprawozdania i analiz.

13. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub wartości po aktualizacji środków trwałych pomniejszonych o opisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

b) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji- według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,

c) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej wartości,

d) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszone o odpisy,

e) inwestycje krótkoterminowe – według ceny rynkowej albo według ceny nabycia,

f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

g) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe- według wartości godziwej,

h) kapitały (fundusz) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej.

14. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

15. Środki trwałe amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. Wyjątek stanowią środki trwałe sprzedane lub przekazane w ciągu roku innej jednostce budżetowej, które umarza się na dzień przekazania.

16. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Odsetki od należności ujmuje się w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów budżetowych dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy i ujmuje się na koncie 290 „Odpisy aktualizujące należności”.

W Jednostce na należności stanowiące dochody budżetowe w tym w szczególności:

-odpłatności ponoszone za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych,

-odpłatności ponoszone za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych,

-zwroty nienależnie pobranych świadczeń,

dla których istnieje mały stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty dokonuje się 100% odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych ewidencjonowanych na koncie 761 „Pozostałe koszty operacyjne”.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów w Jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia te obejmują m.in. prenumeraty czasopism, wydawnictw, licencji oraz aktualizacji i opieki autorskiej programów komputerowych.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Ustalanie wyniku finansowego

	Wynik finansowy ustalany jest na dzień bilansowy 31 grudnia, zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie, według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
5.	inne informacje
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.	Informacje muszą być zgodne z ewidencją księgową oraz informacjami ujawnionymi w sprawozdawczości finansowej
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
	Załącznik Tabela nr 1 i Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Załącznik Tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik Tabela nr 4
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
	Załącznik Tabela nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Tabela nr 6
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)
	Załącznik Tabela nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Tabela nr 8
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Tabela nr 9
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
	Załącznik Tabela nr 10

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Załącznik Tabela nr 11
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
	Załącznik Tabela nr 12
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
	Załącznik Tabela nr 13
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik Tabela nr 14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Tabela nr 15
1.16.	inne informacje
	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego to środki PFRON, PFRON-Aktywny Samorząd, Pozostałe należności; należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych
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
	Załącznik Tabela nr 16 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki. różnice kursowe Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	Pozostałe koszty operacyjne- to koszty postępowania egzekucyjnego prowadzonego przez Urząd Skarbowy w Zabkowicach Śląskich (od nienależnie pobranych świadczeń dla rodzin zastępczych)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Anita Romanowska-Lizis*  
 Anita Romanowska-Lizis  
 (główny księgowy)

27.03 2025  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
*Beata Mirek*  
 Beata Mirek  
 (kierownik jednostki)

	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
Grundy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundy stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	50 527,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 527,15
Środki transportu	62 045,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 045,52
Inne środki trwałe	363 566,30	12 552,00	12 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376 118,30
<b>Razem</b>	<b>476 138,97</b>	<b>12 552,00</b>	<b>12 552,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>488 690,97</b>

	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Umorzenie na koniec roku obrotowego
Grundy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundy stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	43 557,15	4 182,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 739,15
Środki transportu	49 636,40	12 409,10	12 409,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 045,50
Inne środki trwałe	363 566,30	12 552,00	12 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376 118,30
<b>Razem</b>	<b>456 759,85</b>	<b>29 143,10</b>	<b>29 143,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>485 902,95</b>

	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
Grundy, w tym:	0,00	0,00
Grundy stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	6 970,00	2 788,00
Środki transportu	12 409,12	0,02
Inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>19 379,12</b>	<b>2 788,02</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Anna Andruszewska

DYREKTOR

Beata Mirek



Tabela nr 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01. do 31.12.2024r. Korekta

	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	15 515,50	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 915,50
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>15 515,50</b>	<b>2 400,00</b>	<b>2 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 915,50</b>

	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	Umorzenie na koniec roku obrotowego
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	15 515,50	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 915,50
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>15 515,50</b>	<b>2 400,00</b>	<b>2 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 915,50</b>

	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia ogółem, w tym:	wykorzystanie odpisu	korekta odpisu	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

DYREKTOR

Beata Mirek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska





Tabela nr 4. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w okresie od 01.01. do 31.12.2024r.

	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów		Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

w Zabkowieczech Śląskich

ul. Bolesława Prusa 5

57-200 Zabkowiec Śląskie

REGON 891038044 NIP 887-15-14-407

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Anita Romanowska-Lizis*

ANITA ROMANOWSKA-LIZIS

DYREKTOR

*Beata Mirek*

BEATA MIREK

Tabela nr 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę używane na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów według stanu na dzień 31.12.2024r.

	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego, w tym:	z tytułu umów leasingu	z tytułu umów dzierżawy
Grunty	0,00	0,00	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0
Środki transportu	0,00	0,00	0
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
w Zabkovicach Śląskich  
ul. Bełostawa Trasa 5  
57-200 Zabkowice Śląskie  
REGON 891088944 NIP 887-16-14-10 Aniła Romanowska-Lizis

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Aniła Romanowska-Lizis*

DYREKTOR

*Beata Mirek*

Tabela nr 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych według stanu na dzień 31.12.2024r.

	Według stanu na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
 w Zabkowitzach Śląskich  
 ul. Bolesława Prusa 5  
 57-200 Zabkowitz Śląskie  
 REGON 89188944 NIP 887-16-14-407

GIÓWNA KSIEGOWA  
*Anna Romanowska-Lizis*  
 Anna Romanowska-Lizis

DYREKTOR

*Beata Mirek*  
 Beata Mirek

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności w okresie od 01.01. do 31.12.2024r.

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów aktualizujących		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie odpisu	
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
w Zabkowieczech Śląskich  
ul. Bolesława Prusa 5  
57-200 Zabkowiec Śląskie  
REGON 891068944 NIP 887-15-14-407

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Anita Romerowska-Lizis*

DYREKTOR  
*Beata Mirek*

Tabela nr 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w okresie od 01.01. do 31.12. 2024 r.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie rezerw	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Stan na koniec roku obrotowego
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
w Zabkowicach Śląskich  
ul. Bolesława Prusa 5  
57-200 Zabkowice Śląskie  
REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

KLÓWNA KSIEGOWA  
*Beata Mirek*  
Beata Romanowska-Lizis

DYREKTOR  
*Beata Mirek*

Tabela nr 9. Podział zobowiązań długoterminowych wg stanu na dzień 31.12. 2024r.

	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
 w Zabłkowicach Śląskich  
 ul. Bolesława Prusa 5  
 57-206 Zabłkowice Śląskie  
 REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Arieta Romanowska-Lizis*  
 Arieta Romanowska-Lizis

DYREKTOR  
*Beata Mirek*  
 Beata Mirek

Tabela nr 10. Kwota zobowiązania z tytułu leasingu kwalifikowanego zgodnie z przepisami podatkowymi jako operacyjny, który według przepisów o rachunkowości byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym według stanu na dzień 31.12.2024r.

	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
w Zabkovicach Śląskich  
ul. Bolesława Prusa 5  
57-200 Zabkowice Śląskie  
REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Agata Romanowska-Lizis*

DYREKTOR  
*Beata Mirek*

Tabela nr 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki według stanu na dzień 31.12.2024r.

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
 w Zabkowieczech Śląskich  
 ul. Bolesława Prusa 5  
 57-200 Zabkowiec Śląskie  
 REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

GAJOWNA KSJEGOWA  
*Julia Kow*  
 Anita Romanowska-Lizis

DYREKTOR

*Beata Mirek*

Tabela nr 12. Kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie w okresie od 01.01. do 31.12.2024r.

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kaucje i wadła	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
w Zabkowiecach Śląskich  
ul. Bolesława Prusa 5  
57-200 Zabkowiec Śląskie  
REGON 391688944 NIP 887-16-14-407

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Anna 402*  
Anna Romanowska-Lizis

*Dyrektor*  
Beata Mirek

Tabela nr 13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w okresie od 01.01. do 31.12.2024r.

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu B.IV) ogółem, w tym:	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu D.IV) ogółem, w tym	0,00	0,00

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
 w Zabkowieczech Śląskich  
 ul. Bolesława Prusa 5  
 57-200 Zabkowiec Śląskie  
 REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Anna Wójcik*

Anna Romanowska-Lizis

DYREKTOR

*Beata Mirek*

Beata Mirek

Tabela nr 14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na dzień 31.12.2024r.

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
 w Zabkowicach Śląskich  
 ul. Bolesława Prusa 5  
 57-200 Zabkowiec Śląskie  
 REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Anna Kow*  
 Anna Romanowska-Lizis

DYREKTOR  
*Beata Mirek*

Tabela nr 15. Kwota wypłaconych w roku obrotowym środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w okresie od 01.01. do 31.12.2024r.

	Kwota środków pieniężnych wypłaconych w okresie od 01.01. do 31.12.
nagrody jubileuszowe	14 610,00
odprawy emerytalne	0,00
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
<b>Razem</b>	<b>14 610,00</b>

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
 w Zabkowiecach Śląskich  
 ul. Bolesława Prusa 5  
 57-200 Zabkowiec Śląskie  
 REGON 891033944 NIP 887-16-14-407

GŁÓWNA KSIĘGÓWNA  
*Anita Romanowska-Lizis*  
 Anita Romanowska-Lizis

DYREKTOR  
*Beata Mirek*  
 Beata Mirek

Tabela nr 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2024r

	Kwota w roku obrotowym
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem, z tego:	0,00
odsetki	0,00
różnice kursowe	0,00

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
w Zabkowicach Śląskich  
ul. Bolesława Prusa 5  
57-200 Zabkowice Śląskie  
REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Anna Kozłowska*  
Anna Romanowska-Lizis

DYREKTOR

*Beata Mirek*  
Beata Mirek