

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwa jednostki:	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki:	Wschowa
1.3	adres jednostki:	Plac Kosynierów 1c 67-400 Wschowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:	pomoc społeczna, wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej, przeciwdziałanie przemocy w rodzinie oraz rehabilitacja społeczna osób niepełnosprawnych
2.	okres sprawozdawczy:	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych. Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie lub darowizny w wartości wskazanej w protokole przekazania bądź wartości rynkowej. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Środki trwałe umarza się metodą liniową. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące) Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym na ten dzień przez NBP. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość dlatego nie są tworzone. Bezpośrednio w koszty bieżącego okresu księguje się wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Powyższe uproszczenie dotyczy między innymi: ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty czasopism płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych.</p>
5.	inne informacje: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania kontynuacji działania	
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabele od 1.1 do 1.1e
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabele od 1.3. do 1.3a
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	Tabela 1.4.
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 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela 1.6.
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela 1.7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela 1.8.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela 1.9.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	

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	Tabela 1.11.
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	Tabela 1.12. - 1.12a
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	Tabela 1.13.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela 1.14.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela 1.15.
1.16.	inne informacje	Tabela 1.16.
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela 2.1.
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	Tabela 2.2.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 2.3.
2.4.	informacje 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 dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

Zmiana wartości netto WNiP

Tabele 1.1b

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego 020	- zł	- zł
2			
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	- zł	- zł

Zmiana wartości netto środków trwałych

Tabela 1.1e

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Budynki ,lokale w tym budynki mieszkalne i lokale mieszkalne KŚT Grupa 1		
2	Budowle, w tym drogi powiatowe KŚT Grupa 2		
3	Urządzenia techniczne i maszyny KŚT Grupa 3-6		
4	Środki transportu KŚT Grupa 7		
5	Inne środki trwałe KŚT Grupa 8	- zł	- zł
6	Grunty KŚT Grupa 0		
7			
8	Wartość netto środków trwałych – ogółem	- zł	- zł

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Tabela 1.3

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	Ogółem	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tabela 1.3a

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	...				0
8	Ogółem	0	0	0	0

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Tabela 1.4

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	...				0
8	Ogółem	0	0	0	0

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 1.5

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Grupa 1				0,00
2	Grupa 2				0,00
3	Grupa 4				0,00
4	Grupa 6				0,00
5	Grupa 7				0,00
6	Grupa 8				0,00
7				0,00
8				0,00
9				0,00
10	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela 1.7

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Pozostałe należności				- zł	- zł	- zł
2	Należności z tytułu odsetek	569,12 zł	- zł	- zł		- zł	569,12 zł
3	Należności z tytułu świadczeń nienależnie pobranych, odpłatności	3 598,07 zł	212,62 zł	- zł		- zł	3 810,69 zł
4	czynsze						- zł
5	...					- zł	- zł
6	...					- zł	- zł
7	...					- zł	- zł
8	...					- zł	- zł
9	...					- zł	- zł
10	...					- zł	- zł
11	...					- zł	- zł
	Ogółem	4 167,19 zł	212,62 zł	- zł	- zł	- zł	4 379,81 zł

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Tabela 1.11

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	Ogółem		0

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

Tabela 1.12

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	Ogółem	0	0

Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Tabela 1.12a

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	Ogółem		0

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela 1.13

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2.	...		
3.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0	0
4.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
5.	subwencja oświatowa		
6.	dotacja - rozdział 75411		
7.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0,00 zł	0,00 zł
8.	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów		
9.	...		
10.	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów – razem	0	0
11.	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów		
12.			
13.	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów - razem	0	0

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 1.14

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	gwarancja ubezpieczeniowa		
2	gwarancja bankowa		
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13	Ogółem	- zł	- zł

Tabela 1.15.

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA 2022	KWOTA 2023
paragraf 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 144,37	1 735,49
paragraf 3070 Wydatki osobowe niezaliczane do uposażeń		
paragraf 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników w tym:	460 353,96	560 238,57
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe	7 710,00	
ekwiwalent za niewykorzystany urlop		
paragraf 4020 wynagrodzenia osobowe KSC		
paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 833,19	37 875,46
paragraf 4050 Pobory funkcjonariuszy		
paragraf 4060 inne należności funkcjonariuszy (nagrody)		
paragraf 4070 Nagroda roczna funkcjonariuszy		
paragraf 4170 Umowy zlecenia	84 324,00	103 200,00
paragraf 4180 Równoważniki i ekwiwalenty		
paragraf 4410; 4420 Podróże służbowe	807,54	1 145,65
paragraf 4440 - Odpis na ZFŚS w tym:	14 501,10	17 517,15
Świadczenia urlopowe		
Zapomogi losowe		
Dofinansowanie i inne bezzwrotne świadczenia		
Paragraf 4700; 4550 - Szkolenia	1 999,00	2 650,00
Paragraf 4280 - Zakup usług zdrowotnych	1 130,00	1 200,00
Paragraf 471 - Wpłaty na (PPK) finansowane przez pracodawcę		
Paragraf 4790 - Wynagrodzenia osobowe nauczycieli		
Paragraf 4800 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli		
RAZEM	602 093,16	725 562,32

123 469,16

Wzajemne rozliczenia między jednostkami

Tabela 1.16.

LP	Jednostka	Wyłączenia z rachunku zysków i strat		tytuł	symbol konta synt.	tytuł	symbol konta synt.
		Przychody	Koszty				
1	Starostwo Powiatowe we Wschowie			trwały zarząd, najem	720		
2	PCPR we Wschowie		3 600,00	najem	402		
3	Dom Dziecka w Sławie ul.Słoneczna			trwały zarząd	403	wyżywienie	402
4	Dom Dziecka w Sławie ul.OWP			trwały zarząd	403	wyżywienie	402
5	Dom Dziecka we Wschowie			trwały zarząd	403		
6	CKZIU we Wschowie			wyżywienie	720		
7	ILO we Wschowie						
8	IZS we Wschowie						
9	PPP we Wschowie						
10	SOSW we Wschowie			wyżywienie	720		
11	PINB we Wschowie			najem	402		
12	KPPSP we Wschowie						
13	PUP we Wschowie			trwały zarząd	403		
		0,00	3 600,00				

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 2.2

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	...			
6	...			
7	...			
8	...			
9	...			
10	...			
11	...			
12	...			
13	...			
14	...			
15	Ogółem	0	0	0

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 2.3.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego w zaokr. do zł
1	Przychody występujące incydentalnie, w tym	0,00
2		0,00
3		
4	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
5		0,00
6		0,00

Szczegóły przychody:

0,00

Szczegóły koszty:

0,00

0,00