

INFORMACJA DODATKOWA

1.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Sprawozdanie finansowe dotyczy:

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim

05 – 825 Grodzisk Mazowiecki, ul. Żydowska 19

podstawowy przedmiot działalności jednostki – zadaniem Centrum jest udzielanie pomocy socjalnej mieszkańcom powiatu w zakresie i trybie określonym przez ustawodawcę, zgodnie z polityką społeczną prowadzoną przez władze samorządowe powiatu, w celu zaspokojenia potrzeb socjalnych społeczności lokalnej.

2) Okres sprawozdawczy za 2023 r. – od 1.1.2023 r. do 31.12.2023 r.

3) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

NIE DOTYCZY

4) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

W jednostce na podstawie polityki rachunkowości stosuje się metody wyceny rzeczowych składników majątkowych/wartości niematerialnych i prawnych w cenach nabycia/cenie zakupu. W przypadku ujawnienia rzeczowych składników majątkowych w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej.

Zgodnie z przyjętą zasadą składniki majątku o wartości początkowej:

- a) do kwoty 1.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i są one objęte ewidencją ilościową,
- b) powyżej 1.000,00 – 10.000,00 zł jednostka zalicza do ewidencji jako pozostałe środki trwałe/wartości niematerialne i prawne oraz dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania (z wyłączeniem mebli biurowych, sprzętu technicznego współpracującego z jednostką komputerową, które ewidencjonuje się na pozostałe środki trwałe również o wartości poniżej 1.000,00 zł),
- c) powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych/ wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając do ewidencji w miesiącu przekazania do użytkowania oraz dokonując odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania stosując metodę liniową oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Inwestycje wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie.

Odpisy aktualizacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są na poziomie wartości nominalnej.

Ewidencja dochodów oraz kosztów działalności podstawowej prowadzona jest według rodzajów przychodów/kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej dochodów/wydatków.

W jednostce przyjmuje się, że uzyskane zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym ewidencjonowane są na rachunek wydatków i zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w danym roku budżetowym, natomiast wszystkie wpływy z tytułu zwrotu wydatków dokonywanych w poprzednich latach stanowią dochody budżetowe.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej, na których są dokonywane księgowania zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Ich forma dostosowana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.

4) inne informacje – BRAK

1.2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.2.1 Pozycje od 1.1 do 1.16.

1.2.1.1. 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 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia oraz informacje w zakresie wartości początkowej, umorzenia i wartości netto.

Dane te wynikają z kont:

- 1) 020 „Wartości niematerialne i prawne”,
- 2) 011 „Środki trwałe”,
- 3) 013 „Pozostałe środki trwałe”,
- 4) 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”,
- 5) 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”,

Powyższe dane przedstawiają tabele.

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNiP (umarzanych w czasie)

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5490,00	0,00	0,00	0,00	5490,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	5490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5490,00	0,00	0,00	0,00	5490,00	0,00

Tabela 1a. Zmiana wartości początkowej WNiP (umarzanych jednorazowo)

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	62436,00	5265,63	0,00	0,00	0,00	5265,63	13237,36	0,00	0,00	0,00	13237,36	54464,27
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	62436,00	5265,63	0,00	0,00	0,00	5265,63	13237,36	0,00	0,00	0,00	13237,36	54464,27

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP w czasie

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5490,00	0,00	0,00	0,00	5490,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia WNiP - ogółem	5490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5490,00	0,00	0,00	0,00	5490,00	0,00

Tabela 2a. Zmiana wartości umorzenia WNiP jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	62436,00	5265,63	0,00	0,00	0,00	5265,63	13237,36	0,00	0,00	0,00	13237,36	54464,27
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia WNiP- ogółem	62436,00	5265,63	0,00	0,00	0,00	5265,63	13237,36	0,00	0,00	0,00	13237,36	54464,27

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNiP

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	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa -stan na - początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	89207,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10132,98	0,00	0,00	0,00	0,00	79074,94
2.	Inne środki trwałe	5054,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5054,07
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	94261,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10132,98	0,00	0,00	0,00	0,00	84129,01

Tabela 4a. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa -stan na - początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	190727,14	27161,10	0,00	0,00	1857,30	29018,40	26380,03	0,00	0,00	0,00	26380,03	193365,51
2.	Inne środki trwałe	165727,19	19702,13	0,00	0,00	0,00	19702,13	4499,00	0,00	0,00	0,00	4499,00	180930,32
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	356454,33	46863,23	0,00	0,00	1857,30	48720,53	30879,03	0,00	0,00	0,00	30879,03	374295,83

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	34844,38	16309,06	0,00	0,00	0,00	16309,06	10132,98	0,00	0,00	0,00	10132,98	41020,46
2.	Inne środki trwałe	5054,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5054,07
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	39898,45	16309,06	0,00	0,00	0,00	16309,06	10132,98	0,00	0,00	0,00	10132,98	46074,53

Tabela 5a. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemiesz- czenia wewnętrzne	Aktuali- zacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktuali- zacja	Inne zmniejszenia	Zmniej- szenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	190727,14	27161,10	0,00	0,00	1857,30	29018,40	26380,03	0,00	0,00	0,00	26380,03	193365,51
2.	Inne środki trwałe	165727,19	19702,13	0,00	0,00	0,00	19702,13	4499,00	0,00	0,00	0,00	4499,00	180930,32
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	356454,33	46863,23	0,00	0,00	0,00	48720,53	30879,03	0,00	0,00	0,00	30879,03	374295,83

Tabela 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

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.	Urządzenia techniczne i maszyny	54363,54	38054,48
2.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	54363,54	38054,48

1.2.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

NIE DOTYCZY

1.2.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

NIE DOTYCZY

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

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	2	3	4	5	6
		X	X	X	X
	Ogółem	X	X	X	X

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych 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	2	3	4	5	6
		X	X	X	X
	Ogółem	X	X	X	X

1.2.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

NIE DOTYCZY

Tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

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

W związku z umową użyczenia z dnia 05.05.2008 roku otrzymaliśmy zestaw komputerowy tj. laptop z oprogramowaniem Windows XP Professional i drukarką o numerze inwentarzowym 4z/S/63/OS o wartości 3.361,10 zł oraz umową użyczenia Nr SPWZ/11/2020 z dnia 15.01.2020 i aneksem Nr 1 z dnia 18.12.2020 otrzymaliśmy 1 komputer o numerze inwentarzowym 4/364/S/19 o wartości 6.273,81 zł i 2 drukarki o numerach inwentarzowych 4D/163/S/19; 4D/164/S/19 o łącznej wartości 3.084,84 zł.

W dniu 29.09.2023 na podstawie protokołu zdawczo – odbiorczego przekazaliśmy do Powiatu Warszawskiego Zachodniego zestaw komputerowy tj. laptop z oprogramowaniem Windows XP Professional i drukarką o numerze inwentarzowym 4z/S/63/OS wartości 3.361,10 zł. (umowa użyczenia z dnia 05.05.2008 r.) oraz 2 drukarki o numerach inwentarzowych 4D/163/S/19; 4D/164/S/19 o łącznej wartości 3.084,84 zł. (umowa umową użyczenia Nr SPWZ/11/2020 z dnia 15.01.2020 i aneksem Nr 1 z dnia 18.12.2020)

Umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane są przez naszą jednostkę, jednak pozostają nadal w księgach właściciela Powiatu Warszawskiego Zachodniego, również nie są amortyzowane przez naszą jednostkę.

Tabela 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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	2	3	4	5	6
1.	Umowa użyczenia z dnia 5.05.2008 r (4z/S/63/08)	3361,10	0,00	3361,10	0,00
2.	Umowa użyczenia z dnia 15.01.2020 Nr SPWZ/11/2020 aneks Nr 1 z dnia 18.12.2020	9358,65	0,00	3084,84	6273,81
	Ogółem	12719,75	0,00	6445,94	6273,81

1.2.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

NIE DOTYCZY

Tabela 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np.: udziały, akcje, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		X	X	X	X	X	X	X	X
	Ogółem	X	X	X	X	X	X	X	X

1.2.1.7. 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)

Zgodnie z polityką rachunkowości obowiązującą w naszej jednostce od należności wiarygodnie oszacowanych odpisy aktualizacyjne po 2 latach wynoszą 50% po 3 latach 100%.

Zwiększenie odpisów aktualizujących w roku obrotowym to 100% kwoty należności z tytułu dochodów budżetowych, które dotyczą:

- 100% dokończonych odsetek od należności odpisanych w latach poprzednich z tytułu dochodów budżetowych (nienależnie pobrane świadczenia) / Tytuł wykonawczy 4/2014 naliczony odpis wynosi **36,28 złotych** oraz Tytuł wykonawczy 2/2019 naliczony odpis wynosi **367,88 złotych**.

Zmniejszenie odpisów aktualizujących w roku obrotowym to:

- spłata przez Zobowiązanego tytułu wykonawczego nr 1/2019 w kwocie 8 826,99 zł. należność główna, 23,20 zł. koszty upomnienia oraz 2 360,94 zł. odsetki.

- spłata przez Zobowiązanego tytułu wykonawczego nr 1/2020 w kwocie 4 164,00 zł. należność główna, 11,60 zł. koszty upomnienia oraz 922,51 zł. odsetki.

Tabela 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie 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	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	21091,26	404,16	16309,24	0,00	16309,24	5186,18
	Ogółem	21091,26	404,16	16309,24	0,00	16309,24	5186,18

1.2.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

NIE DOTYCZY

Tabela 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
		X	X	X	X	X	X
	Ogółem	X	X	X	X	X	X

1.2.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

Tabela 14. Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	D.I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.1.10. Kwota zobowiązań, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

NIE DOTYCZY

1.2.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY

Tabela 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	X	X	X
	Ogółem	X	X

1.2.1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY

Tabela 16. 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

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	X		X
	Ogółem		X

1.2.1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

- Do rozliczeń międzyokresowych czynnych, których okres obowiązywania dotyczy roku 2024 zaliczono:
- serwis oprogramowań, licencje, abonamenty, dostęp do publikacji online (faktury zapłacone w 2023 roku),
 - świadczenia na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych oraz świadczenia na kontynuację nauki dla wychowanków rodzin zastępczych i placówek zobowiązanie zaksięgowane na podstawie wydanych decyzji,
 - pomoc dla cudzoziemców zobowiązanie zaksięgowane na podstawie wydanych decyzji.

Kwoty rozliczone proporcjonalnie do wskazanego okresu w wydanych decyzjach.

Tabela 17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Rozliczenia międzyokresowe czynne*		
1.	Serwis oprogramowania/ dostęp do publikacji online	8637,05	12687,05
2.	Świadczenie na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych	298919,33	233020,90
3.	Świadczenie na kontynuację nauki / usamodzielnienia dla wychowanków rodzin zastępczych i placówek	158572,33	148458,00
5.	Pomoc dla cudzoziemców	39862,00	21788,26
	Rozliczenia międzyokresowe czynne - razem	505990,71	415954,21
	Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00
1.	x	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne - razem	0,00	0,00
	Ogółem	505990,71	415954,21

* Celowe wyodrębnienie, ze względu na ich specyfikę, kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

1.2.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

NIE DOTYCZY

Tabela 18. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	x		x
	Ogółem		x

1.2.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W prezentowanym okresie jednostka wypłaciła następujące kwoty na:

- nagrody jubileuszowe 59.899,25 zł,
- odprawy emerytalne 95.709,00 zł,
- ekwiwalent za urlop 16.465,72 zł.

1.2.1.16. Inne informacje

W prezentowanym okresie:

Należności krótkoterminowe w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 33.307,87 stan BO kwota 136.323,35 złotych stan na BZ kwota 103.015,48 złote (pozycja bilansu aktywa B.II):

- należności od budżetów zmniejszyły się i dotyczą zapłaconych not za miesiąc grudzień 2023 r. do końca 2023 roku;

- kwota pozostałych należności zmniejszyła się o dokonaną aktualizację w roku 2023 (tabela 12), a zwiększyła o przypis nowych należności ustalonych wydanymi decyzjami i kwotą przyszłych należności roku 2024 zaksięgowaną jednocześnie w rozliczenia międzyokresowe przychodów (pozycja bilansu pasywa D.IV).

1.2.2. Pozycje od 2.1. do 2.5.

1.2.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE DOTYCZY

Tabela 19. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	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	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	X	X	X	X	X	X	X
	Ogółem	X	X	X	X	X	X

1.2.2.2. 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

Tabela 20. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

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
			0,00	0,00
	Ogółem		0,00	0,00

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

Brak przychodów i kosztów zaliczanych wcześniej do zysków i strat nadzwyczajnych.

1.2.2.4. Informacje 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 samorządowych jednostek budżetowych.

1.2.2.5. Inne informacje

W prezentowanym okresie w jednostce średnioroczne zatrudnienie wynosiło 30 osób, a w przeliczeniu na etaty 29,41.

Pozyskano środki zewnętrzne z dotacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Polityki Społecznej:

- dotacja na realizację programu oddziaływań korekcyjno - edukacyjnych dla osób stosujących przemoc w rodzinie, która pozwoliła na sfinansowane wynagrodzenia z tytułu zawartych umów zlecenia na przeprowadzenie cyklu warsztatów korekcyjno - edukacyjnych dla uczestników programu oraz na zakup niezbędnych materiałów do przeprowadzenia warsztatów. Kwota wydatkowana w ramach otrzymanej dotacji wyniosła 10.800,00 złotych.

- dotacja z przeznaczeniem na dofinansowanie do wynagrodzeń rodzinom zastępczym zawodowym i prowadzącym rodzinne dom dziecka w okresie od 01 czerwca do 31 grudnia 2023 roku. Kwota wydatkowana w ramach otrzymanej dotacji wyniosła 39.900,00 złotych.

W ramach obsługi środków z PFRON w prezentowanym okresie wydatkowano:

- na Rehabilitację społeczną i zawodową kwotę 90.245,00 złotych (2,5% od wypłaconych środków),
- na obsługę, ewaluację i promocję programu „Aktywny Samorząd” kwotę 30.316,46 złotych,

Na realizację programu PFRON „Aktywny Samorząd” otrzymano poza budżetem kwotę 559.570,00 zł:

- w roku 2023 wydatkowano na Moduł I kwotę 200.584,86 zł.
- w roku 2023 wydatkowana na Moduł II kwotę 132.603,00 zł.

Pozostała kwota na realizację zadania w roku 2024 na Moduł I i Moduł II tj. kwota 226.382,14 złotych, odsetki zgromadzone na rachunku bankowym kwota 1.467,05 złotych oraz koszty obsługi kwota 15.017,00 złotych – **razem pozostająca na rachunku bankowym kwota 242.866,19 złotych.**

W ramach środków z Funduszu Solidarnościowego na program „Asystent osobisty osoby niepełnoprawnej” edycja 2023 przyznano usługi asystenckie dla 95 osób niepełnosprawnych z tego:

- otrzymano poza budżetem kwotę 1.218.216,18 zł,
- wydatkowano zgodnie z zasadami programu kwotę 1.006.880,11 zł na:
 - koszt godzin usług asystentów kwota 896.121,80 zł,
 - koszt zakupu biletów komunikacji publicznej dla asystentów/
koszt dojazdu własnym/innym środkiem transportu oraz
koszt zakupu biletów wstępu na wydarzenia
kulturalne/rozrywkowe kwota 85.696,85 zł,
 - koszt ubezpieczeń OC dla asystentów kwota 1.972,00 zł,
 - koszt obsługi programu kwota 23.089,46 zł,

Razem pozostająca na rachunku bankowym kwota 215.313,28 złotych.

zwrot niewykorzystanej kwoty 211.336,07 zł plus odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym 3.977,21 zł dokonano przelewem w dniu 08.01.2023 roku.

W ramach obsługi w/w programu wydatkowano dodatkowo kwotę 23.419,52 złotych otrzymaną ze środków budżetu Powiatu Grodziskiego jako wkład własny do Projektu.

W 2022 roku zostały podpisane dwie umowy z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach programu „Samodzielność-Aktywność-Mobilność” na realizację zadań

- w latach 2022-2026 Mieszkanie dla absolwenta przyznana/przekazana kwota 109.543,00 zł. W roku 2023 została wykorzystana kwota 3.344,00 zł. plus naliczone odsetki kwota 1.098,18 zł. - **razem pozostająca na rachunku bankowym kwota 107.297,18 złotych.**

- w latach 2022-2025 Dostępne Mieszkanie przyznana/przekazana kwota 82.454,00 złotych. W roku 2023 środki nie zostały wykorzystane plus naliczone odsetki kwota 823,77 zł. - **razem pozostająca na rachunku bankowym kwota 83.277,77 złotych.**

W roku 2023 środki nie zostały wykorzystane i pozostają na rachunku bankowym do realizacji na lata następne.

Kwoty z programów PFRON plus odsetki oraz niewykorzystane środki z programu „Asystent osobisty osoby niepełnoprawnej” edycja 2023 wykazane są w pozycji aktywa B.III.2/ pasywa D.II.5 bilansu.

1.2.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Jednostka nie posiada innych informacji do oceny sytuacji majątkowej.

.....

2024.03.26

.....

Główna księgową

Grodzisk Mazowiecki

Dyrektor