

## 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 2024 r. – od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	54464,27	4604,51	0,00	0,00	0,00	4604,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59068,78
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	54464,27	4604,51	0,00	0,00	0,00	4604,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59068,78

**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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	54464,27	4604,51	0,00	0,00	0,00	4604,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59068,78
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	54464,27	4604,51	0,00	0,00	0,00	4604,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59068,78

**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	79074,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	84129,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	193365,51	15678,15	0,00	0,00	0,00	15678,15	5765,55	0,00	0,00	0,00	5765,55	203278,11
2.	Inne środki trwałe	180930,32	32664,42	0,00	0,00	0,00	32664,42	4055,71	0,00	0,00	0,00	4055,71	209539,03
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	374295,83	48342,57	0,00	0,00	0,00	48342,57	9821,26	0,00	0,00	0,00	9821,26	412817,14

**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	41020,46	16309,06	0,00	0,00	0,00	16309,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57329,52
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	46074,53	16309,06	0,00	0,00	0,00	16309,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62383,59

**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	193365,51	15678,15	0,00	0,00	0,00	15678,15	5765,55	0,00	0,00	0,00	5765,55	203278,11
2.	Inne środki trwałe	180930,32	32664,42	0,00	0,00	0,00	32664,42	4055,71	0,00	0,00	0,00	4055,71	209539,03
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	374295,83	48342,57	0,00	0,00	0,00	48342,57	9821,26	0,00	0,00	0,00	9821,26	412817,14

**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	38054,48	21745,42
2.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	38054,48	21745,42

**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 w wieczyste**

NIE DOTYCZY

**Tabela 9.** Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste - dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste 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 Nr SPWZ/11/2020 z dnia 15.01.2020 1 komputer o numerze inwentarzowym 4/364/S/19 o wartości 6.273,81 zł.

Umowa charakteryzuje się tym, że środek trwały użytkowany jest przez naszą jednostkę, jednak pozostaje nadal w księgach właściciela Powiatu Warszawskiego Zachodniego, również nie jest amortyzowany 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 15.01.2020 Nr SPWZ/11/2020	6273,81	0,00	0,00	6273,81
	<b>Ogółem</b>	<b>6273,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6273,81</b>

### 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
	<b>Ogółem</b>	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 kwoty należności z tytułu dochodów budżetowych, które dotyczą:

- 100% doksięgowanych odsetek od należności odpisanych w latach poprzednich z tytułu dochodów budżetowych (nienależnie pobrane świadczenia) / koszty upomnienia - naliczony odpis wynosi **397,47 złotych**

- 50% Tytuł wykonawczy 1/2022 wraz z odsetkami - naliczony odpis wynosi **4436,59 złotych**.

**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	5186,18	4834,06	0,00	0,00	0,00	10020,24
	<b>Ogółem</b>	<b>5186,18</b>	<b>4834,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10020,24</b>

**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
	<b>Ogółem</b>	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		
	<b>Ogółem</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>0,00</b>		

**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
	<b>Ogółem</b>	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
	<b>Ogółem</b>		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 2024 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	12687,05	17239,07
2.	Świadczenie na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych	233020,90	236999,71
3.	Świadczenie na kontynuację nauki / usamodzielnienia dla wychowanków rodzin zastępczych i placówek	148458,00	157798,55
5.	Pomoc dla cudzoziemców	21788,26	129294,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne - razem	415954,21	541331,33
	Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00
1.	x	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne - razem	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>415954,21</b>	<b>541331,33</b>

\* 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
	<b>Ogółem</b>		x

#### 1.2.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W prezentowanym okresie jednostka wypłaciła następujące kwoty na:

- nagrody jubileuszowe 37.360,71 zł,
- odprawy emerytalne 0,00 zł,
- ekwiwalent za niewykorzystany urlop 10.751,78 zł.

#### 1.2.1.16. Inne informacje

W prezentowanym okresie:

1. Należności krótkoterminowe w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o 61.953,27 zł stan BO kwota 103.235,54 złotych stan na BZ kwota 164.968,75 złotych (pozycja bilansu aktywa B.II):

- należności od budżetów zwiększyły się i dotyczą niezapłaconych not za miesiąc grudzień 2024 r., które zostały zapłacone w styczniu 2025 r.;
- kwota pozostałych należności zwiększyła się o przypis nowych należności ustalonych wydanymi decyzjami oraz o należności o charakterze cywilnoprawnym.

2. Zobowiązania wobec budżetów zostały zwiększone o kwotę 8.466,37 złotych (pozycja bilansu pasywa D.II.2) dotyczą niezapłaconych not księgowych za miesiąc grudzień 2024, na podstawie zawartych porozumień płatne w roku 2025 zgodnie z terminem płatności określonym w nocie, również należności zostały zwiększone o kwotę 8.466,37 złotych (pozycja bilansu aktywa B.II.2), które wynikają z konta „Rozliczenie dotacji budżetowych”.

## 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
	<b>Ogółem</b>	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
	<b>Ogółem</b>		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 32 osoby, a w przeliczeniu na etaty 31,54.

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

- dotacja otrzymana na realizację programu oddziaływań korekcyjno - edukacyjnych dla osób stosujących przemoc w rodzinie, która pozwoliła na wypłacenie wynagrodzenia z tytułu zawartych umów zlecenia na przeprowadzenie cyklu warsztatów korekcyjno - edukacyjnych dla uczestników programu. Kwota wydatkowana w ramach otrzymanej dotacji wyniosła 11.999,31 złotych. Zadanie zostało zrealizowane bez wkładu własnego.
- dotacja pochodząca ze środków Fundusz Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań powiatu z zakresu wspierania rodziny oraz systemu pieczy zastępczej w ramach rządowego programu wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej – w ramach dotacji refundowano koszty wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinny dom dziecka w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku. Kwota wydatkowana w ramach otrzymanej dotacji wyniosła 34.740,00 złotych.
- dotacja pochodząca ze środków Funduszu Pracy na dofinansowanie zadań powiatu z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, w ramach rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024-2027”. W ramach przyznanej dotacji wypłacono dodatek motywacyjny wraz z pochodnymi w okresie od 01 lipca do 31 grudnia 2024 r. Kwota wydatkowana w ramach otrzymanej dotacji wynosiła 21.540,60 złotych.
- dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie wynagrodzeń w 2024 roku dla kadr pomocy społecznej w ramach rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”. W ramach przyznanych środków wypłacono dodatek motywacyjny wraz z pochodnymi dla 14 pracowników (13,5 etatu) objętych programem w okresie od 01 lipca do 31 grudnia 2024 r. Kwota wydatkowana w ramach otrzymanej dotacji wynosiła 78.688,43 zł.
- dotacja celowa z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań powiatu z zakresu wspierania rodziny oraz systemu pieczy zastępczej w ramach rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027”. W ramach przyznanych środków wypłacono dodatek motywacyjny wraz z pochodnymi dla 6 koordynatorów (5,5 etatu) objętych programem w okresie od 01 lipca do 31 grudnia 2024 r. Kwota wydatkowana w ramach otrzymanej dotacji wynosiła 37.536,50 zł.

Pozyskano środki zewnętrzne w ramach budżetu Województwa Mazowieckiego na realizację zadania w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Zdrowia Psychicznego „Mazowsze dla Zdrowia Psychicznego 2024”. Przyznane środki pozwoliły na sfinansowanie programu „Silni Rodzice – program wsparcia rodziców dzieci z zaburzeniami psychicznymi” w ramach, którego przeprowadzono spotkania indywidualne oraz grupowe oraz zakupiono książki dla uczestników. Kwota wydatkowana w ramach otrzymanej dotacji wynosiła 17.745,00 złotych oraz kwota wkładu własnego wynosiła 5.005,00 złotych.

W ramach środków z PFRON przyznanych na koszty obsługi w prezentowanym okresie wydatkowano:

- na zadania z zakresu rehabilitacji społecznej i zawodowej kwotę 118.977,00 złotych ( 2,5% od wypłaconych środków),
- na obsługę, ewaluację i promocję programu „Aktywny Samorząd” kwotę 42.324,59 złotych,
- na obsługę programu „Samodzielność-Aktywność-Mobilność” Mieszkanie dla Absolwenta kwotę 2.122,24 złote.

Na realizację programu PFRON „Aktywny Samorząd” – edycja 2024 otrzymano poza budżetem kwotę 560.533,00 zł:

- w roku 2024 wydatkowano na Moduł I kwotę 213.688,82 zł.

- w roku 2024 wydatkowana na Moduł II kwotę 191.759,00 zł.

Pozostała kwota na realizację zadania w roku 2025 na Moduł I i Moduł II tj. kwota 155.085,18 złotych, odsetki zgromadzone na rachunku bankowym kwota 1.560,26 złotych oraz koszty obsługi kwota 9.122,00 złotych – **razem pozostająca na rachunku bankowym kwota 165.767,44 złotych.**

W ramach środków z Funduszu Solidarnościowego na program „Asystent osobisty osoby niepełnoprawnej” edycja 2024 przyznano usługi asystenckie dla 90 osób niepełnosprawnych z tego:

- otrzymano poza budżetem kwotę 1.608.814,38 zł,

- wydatkowano zgodnie z zasadami programu kwotę 1.444.844,73 zł na:

- |   |                  |
|---|------------------|
| - koszt godzin usług asystentów kwota   | 1.335.437,73 zł, |
| - koszt zakupu biletów komunikacji publicznej dla asystentów/<br>koszt dojazdu własnym/innym środkiem transportu oraz<br>koszt zakupu biletów wstępu na wydarzenia<br>kulturalne/rozrywkowe kwota | 81.096,19 zł,    |
| - koszt ubezpieczeń OC dla asystentów kwota   | 2.859,88 zł,     |
| - koszt obsługi programu kwota  | 25.450,93 zł,    |

**Razem pozostająca na rachunku bankowym kwota 168.816,58 złotych.**

zwrot niewykorzystanej kwoty 163.969,65 zł plus odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym 4.846,93 zł. nastąpił w 2025 roku.

W ramach obsługi w/w programu wydatkowano dodatkowo kwotę 31.544,10 złotych otrzymaną ze środków budżetu Powiatu Grodzkiego 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. W roku 2024 została wykorzystana kwota 39.124,75 plus koszty obsługi 2.123,00 zł. Na rachunku zostały naliczone odsetki kwota 839,35 zł. - **razem pozostająca na rachunku bankowym kwota 65.790,60 złotych.**

- w latach 2022-2025 Dostępne Mieszkanie przyznana/przekazana kwota 82.454,00 złotych. W roku 2023 i 2024 środki nie zostały wykorzystane. Na rachunku naliczone zostały odsetki kwota 837,72 zł. - **razem pozostająca na rachunku bankowym kwota 83.291,72 złotych.**

W roku 2024 środki nie zostały wykorzystane i pozostają na rachunku bankowym do realizacji zwrotu w roku następnym.

Kwoty z programów PFRON plus odsetki oraz niewykorzystane środki z programu „Asystent osobisty osoby niepełnoprawnej” edycja 2024 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**

W 2024 roku została zrobiona korekta błędu, mylnie zaksięgowanej kwoty w koszty w roku 2023. Korekta spowodowała zwiększenie funduszu jednostki o kwotę 3.099,34 zł. (Zestawienie zmian w funduszu jednostki - poz. I.1.10. – Inne zwiększenia).

.....

2025.03.27

.....

Główna księgowa

Grodzisk Mazowiecki

Dyrektor

Monika Janczak

Katarzyna Dłuska