

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE
1.2	siedzibę jednostki
	Przasnysz
1.3	adres jednostki
	ul. Berka Joselewicza 6, 06-300 Przasnysz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna
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)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (przyjęte stawki) stosuje się zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątku o wartości poniżej 10 000,00zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjętym do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania jednorazowo w miesiącu grudniu każdego roku.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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 nr 1, nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00

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)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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
	0,00
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	51 587,69 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	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

Agata Muszkiewicz
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Przasnyszu
Krzysztof Goś
Krzysztof Goś
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Przasnyszu
Agata Muszkiewicz
Agata Muszkiewicz

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2023 roku

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (31.12.2022)	Zwiększenia:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenia:			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (31.12.2023)
			zakup gotowych środków trwałych	rozliczenie nakładów inwestycyjnych (środków trwałych w budowie)	nieodpłatne otrzymanie, inne		sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie i inne		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	15 701,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 701,22	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	18 359,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 359,19	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	34 060,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 060,41	
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty 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	
2.2.	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	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 204,00	
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe	6 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 204,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	6 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 204,00	

27. 03. 2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Pizaszyszu
Agata Muszkiewicz

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Pizaszyszu
Krzysztof Goś

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE
w Pizaszyszu
06-300 Pizaszysz, ul. B. Joselewicza 6
tel./fax (29) 752 51 73, (29) 691 17 46
NIP 7611527579, REGON: 550725289
- 1 -

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego w 2023 roku

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (31.12.2022)	Zwiększenia:		Ogółem zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenia:			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (31.12.2023)	Wartość netto składników aktywów	
			naliczona amortyzacja/umorzenie	niesodpłatne otrzymanie, inne		likwidacja	niesodpłatne przekazanie, inne	stan na początek roku obrotowego (31.12.2022)			stan na koniec roku obrotowego (31.12.2023)	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	15 701,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 701,22	0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	18 359,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 359,19	0,00	0,00	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	34 060,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 060,41	0,00	0,00	
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, 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	
2.2.	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	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 092,02	111,98	0,00	111,98	0,00	0,00	0,00	5 999,00	111,98	0,00	
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe	6 092,02	111,98	0,00	111,98	0,00	0,00	0,00	5 999,00	111,98	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	6 092,02	111,98	0,00	111,98	0,00	0,00	0,00	5 999,00	111,98	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Przasnyszach
Agnieszka Muszyńska

27. 03. 2024

DYPLOMAT
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Przasnyszach

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE
w Przasnyszach
06-300 Przasnysz, ul. B. Joselewicza 6
tel./fax (29) 752 51 73, (29) 691 17 46
NIP 7611527579, REGON: 550725289
- 1 -

WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W 2023 ROKU

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe, pośmiertne	0,00 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	16 900,00 zł
3.	Odpis na zfsś	28 720,56 zł
4.	Odszkodowania	0,00 zł
5.	Pomoc zdrowotna dla nauczycieli	0,00 zł
6.	Inne (szkolenia, badania okresowe)	5 967,13 zł
Razem		51 587,69 zł

27. 03. 2024

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
 w Przasnyszu
Agata Muszkiewicz
 Agata Muszkiewicz

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
 w Przasnyszu
Krzysztof Goś
 Krzysztof Goś

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE
 w Przasnyszu
 06-300 Przasnysz, ul. B. Joselewicza 6
 tel./fax (29) 752 51 73, (29) 691 17 46
 NIP 7611527579, REGON: 550725289
 - 1 -