

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat				
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Zawierciu ul. Daszyńskiego 4 Zawiercie		ZARZĄD POWIATU ZAWIERCIANSKIEGO				
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Zawierciu ul. Daszyńskiego 4 Zawiercie		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				
Numer identyfikacyjny REGON 276287051		sporządzony na dzień 31-12-2025				
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		613 945.30	705 604.91	A. Fundusze	825 887.22	607 263.54
I. Wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	7 928 103.93	8 963 579.05
II. Rzeczowe aktywa trwałe		306 184.65	295 333.42	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-7 102 216.71	-8 356 315.51
1. Środki trwałe		306 184.65	295 333.42	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty		30 142.68	30 142.68	2. Strata netto (-)	-7 102 216.71	-8 356 315.51
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0.00	0.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0.00	0.00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		276 041.97	265 190.74	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny		0.00	0.00	B. Fundusze płacówek	0.00	0.00
1.4 Środki transportu		0.00	0.00	C. Państwowe fundusze celowe	0.00	0.00
1.5 Inne środki trwałe		0.00	0.00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	625 853.88	760 764.01
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	318 093.23	350 492.52
III. Należności długoterminowe		307 760.65	410 271.49	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 681.30	39 594.01
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	0.00
1. Akcje i udziały		0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 393.11	36 951.95
2. Inne papiery wartościowe		0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	223 693.73	248 474.53
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	24 177.55	23 509.96
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe		837 795.80	662 422.64	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	12.48	0.00
I. Zapasy		0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	3 135.06	1 962.07
1. Materiały		0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 135.06	1 962.07
2. Półprodukty i produkty w toku		0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00
3. Produkty gotowe		0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary		0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	307 760.65	410 271.49
II. Należności krótkoterminowe		834 648.26	660 460.57			

1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00		
2. Należności od budżetów	0.00	0.00		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00		
4. Pozostałe należności	834 648,26	660 460,57		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00		
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 147,54	1 962,07		
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00		
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 147,54	1 962,07		
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00		
4. Inne środki pieniężne	0.00	0.00		
5. Akcje lub udziały	0.00	0.00		
6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00		
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00		
SUMA AKTYWÓW	1 451 741,10	1 368 027,55	SUMA PASYWÓW	1 451 741,10

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Elżbieta Orszańska; PCPR Zawiercie (12-03-2026 12:09)
- CN=Bożena Gwiżdżek; PCPR Zawiercie (12-03-2026 12:17)

2026-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE W ZAWIERCIU
GŁÓWNA KSIĘGOWA**
mgr Elżbieta Orszańska

**DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE W ZAWIERCIU**
mgr Bożena Gwiżdżek

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	Nazwa jednostki	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	Siedziba jednostki	42 – 400 Zawiercie
1.3	Adres jednostki	Daszyńskiego 4
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Centrum realizuje określone ustawami zadania własne i zadania zlecone Powiatowi z zakresu: pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, przeciwdziałania przemocy w rodzinie.

**POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE W ZAWIERCIU**
ul. Daszyńskiego 4, 42-400 Zawiercie
NIP: 649-19-39-007; REGON: 276 287 051
tel/fax: 32 67-107-48 6

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	2025 rok
----------------------------	----------

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Wskazanie	nie zawiera
-----------	-------------

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

- a) **Wartości niematerialne i prawne** – pochodzące z zakupu – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny lub w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- b) **Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów)** wycenia się następująco: pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości określonej w decyzji o przekazaniu, darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości określonej w umowie, nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Środki trwałe umarza się metodą liniową, umarżane i amortyzowane są jednorazowo w grudniu za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe – o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 9 999,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są jednorazowo umarżane. Środki trwałe o wartości jednostkowej od 50,00 zł do 499,00 zł – ewidencjonowane są ilościowo.
- c) **Amortyzacji** środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się **metodą liniową**, począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego lub wartość do użytkowania (ewidencji) do miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową.
- d) **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** – wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu ulepszenia oraz nabycia środków trwałych.
- e) **Należności długoterminowe i krótkoterminowe** wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Odsetki od należności ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- f) **Środki pieniężne** – w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- g) **Zobowiązania** – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty w podziale na zobowiązania wymagalne i niewymagalne.
- h) **Odpis aktualizujący należności** – dokonywany jest na dzień bilansowy z uwzględnieniem stanu ksiąg rachunkowych na 31 grudnia każdego roku. Odpis aktualizujący w wysokości 50% wartości należności dokonywany jest w przypadku zalegania przez dłużnika z płatnością powyżej 6 m-cy, a powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

5. Inne informacje

nie występuje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	I. Wartości niematerialne i prawne	35 366,98	0,00	3 090,00	0,00	3 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 456,98
2	1. Środki trwałe:	1 305 211,73	0,00	32 981,49	0,00	32 981,49	0,00	272 844,47	0,00	272 844,47	1 065 348,75
3	1.1. Grunty	30 142,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 142,68
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność, jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	570 410,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 410,97
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	43 931,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 931,79
7	1.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1.5. Inne środki trwałe	660 726,29	0,00	32 981,49	0,00	32 981,49	0,00	272 844,47	0,00	272 844,47	420 863,31
	Razem	1 340 578,71	0,00	36 071,49	0,00	36 071,49	0,00	272 844,47	0,00	272 844,47	1 103 805,73

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	I. Wartości niematerialne i prawne	35 366,98	0,00	0,00	3 090,00	3 090,00	0,00	38 456,98	0,00	0,00
2	1. Środki trwałe:	999 027,08	0,00	10 851,23	32 981,49	43 832,72	272 844,47	770 015,33	306 184,65	295 333,42
3	1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 142,68	30 142,68
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność, jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294 369,00	0,00	10 851,23	0,00	10 851,23	0,00	305 220,23	276 041,97	265 190,74
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	43 931,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 931,79	0,00	0,00
7	1.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1.5. Inne środki trwałe	660 726,29	0,00	0,00	32 981,49	32 981,49	272 844,47	420 863,31	0,00	0,00
	Razem	1 034 394,06	0,00	10 851,23	36 071,49	46 922,72	272 844,47	808 472,31	306 184,65	295 333,42

według wzoru

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

nie występuje

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

nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

nie występuje

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

nie występuje

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

nie występuje

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 zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
			zwiększenia	wykorzystanie		
1		3	4	5	6	7
1	Należność z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	8 729 113,36	1 842 058,32	0,00	15 122,73	10 556 048,95
	Razem	8 729 113,36	1 842 058,32	0,00	15 122,73	10 556 048,95

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

nie występuje

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostalym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

nie występuje

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 występuje

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie występuje

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

nie występuje

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym (należy wyszczególnić najważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np... opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu)	307 760,65	410 271,49
	Razem	307 760,65	410 271,49

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	0,00	nie dotyczy
2	Nagrody jubileuszowe	32 480,00	2 pracowników
3	Inne	0,00	
	Razem	32 480,00	

1.16. Inne informacje

ZFŚS – RACHUNEK BANKOWY

Lp.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenia środków z tytułu				Stan środków na 31.12.2025r.	
	odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i udzielonych pożyczek	spląt pożyczek	inne	definiowania do wyczerpania	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe		inne
1	77 340,92	386,09	0,00	0,00	32 660,00	1 500,00	0,00	0,00	44 740,00	1 962,07
Razem	77 340,92	386,09	0,00	0,00	32 660,00	1 500,00	0,00	0,00	44 740,00	1 962,07

ZFŚS – FUNDUSZ

Lp.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenia środków z tytułu				Stan środków na 31.12.2025r.	
	odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i udzielonych pożyczek	spląt pożyczek	inne	definiowania do wyczerpania	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe		inne
1	77 340,92	386,09	0,00	0,00	32 660,00	1 500,00	0,00	0,00	44 740,00	1 962,07
Razem	77 340,92	386,09	0,00	0,00	32 660,00	1 500,00	0,00	0,00	44 740,00	1 962,07

2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie występuje

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

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	31-12-2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025r.
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - koszt modernizacji korytarza w budynku głównym jednostki budżetowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

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

nie występuje

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie występuje

2.4. Informacja 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 występuje

2.5. Inne informacje

nie występuje

**POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE w ZAWIERCIU
GŁÓWNA KSIĘGOWA**
mgr Elżbieta Orszanińska

**DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE w ZAWIERCIU**
mgr Beata Gwizdek

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowaźnienie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwa jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	Siedzibę jednostki 42-400 Zawiercie
1.3	Adres jednostki Daszyńskiego 4
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Centrum realizuje określone ustawami zadania własne i zadania zlecone Powiatowi z zakresu: pomocy społecznej, rehabilitacji społecznej, przeciwdziałania przemocy domowej.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2025 rok
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie zawiera
4	Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych na podstawie ustawy o finansach publicznych. a) Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny lub w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. b) Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się następująco: pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, stanowiące nieobrotowy/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, otrzymane nieodpłatnie – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu/darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości określonej w umowie, nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową; według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Środki trwałe umarza się metodą liniową, umarzenie i amortyzację są jednorazowe w grudniu za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe – o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 9 999,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania są jednorazowo umarzone. Środki trwałe o wartości jednostkowej od 50,00 zł do 499,00 zł – ewidencjonowane są ilościowo. c) Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego lub w wartości ulepszenia oraz nabycia środków trwałych. e) Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Odsetki od należności ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. f) Środki pieniężne – w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. g) Zobowiązania – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty w podziale na zobowiązania wymagalne i niewymagalne. h) Opis aktualizujący należności – dokonany any jest na dzień bilansowy z uwzględnieniem stanu ksiąg rachunkowych na 31 grudnia każdego roku. Opis aktualizujący w wysokości 50% wartości należności dokonany any jest w przypadku zalegania przez dłużnika z płatnością powyżej 6 mcy, a powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.
5	Inne informacje nie występuje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia
1.2	Aktualna 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
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w całości
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tymz tytułu umów leasingu
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umow a lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat

1.9.b	Powyzżej 3 do 5 lat
1.9.c	Powyzżej 5 lat
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalfikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowym (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
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wkslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i form tych zabezpieczeń
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
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odpisów oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi i właściwemu do spraw finansów publicznych w wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Podpisano elektronicznie przez:

Główny księgowy

- CN=Elżbieta Oszarska, POKR.Zamowcie (17-03-2026 13:41)
- CN=Edyta Gwizdek, POKR.Zamowcie (17-03-2026 13:39)

2026-03-17

rok-miesiac-dzień

Kierownik jednostki

**POWIATOWE CENTRUM
POMO CY RODZINNE W ZAWIERCIU
GŁÓWNA KSIĘGOWA**
mgr Elżbieta Oszarska

**DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMO CY RODZINNE W ZAWIERCIU**
mgr Bożena Gwizdek