

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Powiecie Warszawskim Zachodnim
1.2	siedzibę jednostki z siedzibą przy ulicy Poznańskiej 131A w Ożarowie Mazowieckim
1.3	adres jednostki 05-850 Ożarów Mazowiecki, ul. Poznańska 131A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała Pomoc Społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 – 31.12.2025
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)

	<p>Księgi rachunkowe Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Powiecie Warszawskim Zachodnim prowadzone są w siedzibie Centrum przy ul. Poznańskiej 131A w Ożarowie Mazowieckim.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresy sprawozdawcze to: miesiąc, kwartał i rok.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego pn. „Księgowość budżetowa” zakupionego w Firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek s.j.</p> <p>Księgi rachunkowe obejmują zapisy księgowo w sposób chronologiczny, zgodnie z zasadą ciągłości i memoriału. Podstawę zapisów księgowych w księgach rachunkowych stanowią oryginały dowodów księgowych. Zbiory zapisów księgowych tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald, oraz zestawienie sald ksiąg pomocniczych. Księgi pomocnicze są zapisami uszczegóławiającymi dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego.</p> <p>Wycenę aktywów i pasywów dokonuje się na dzień bilansowy, tj 31 grudnia danego roku kalendarzowego w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia 2) Należności długoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty 3) Należności krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty 4) Środki pieniężne wg wartości nominalnej 5) Fundusz jednostki wg wartości nominalnej 6) Zobowiązania długoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty 7) Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty 8) Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych w kwocie wymaganej zapłaty 9) Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń w kwocie wymaganej zapłaty 10) Pozostałe zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty 11) Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów wg wartości księgowej 12) Wynik Finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat .
5.	inne informacje
	PCPR wykonuje zadania Powiatu Warszawskiego Zachodniego z zakresu pomocy społecznej określone w regulaminie organizacyjnym Centrum, uchwalonym przez Zarząd Powiatu
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	PCPR nie 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
	Nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie posiada

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
	-Pomieszczenia biurowe bezpłatnie używane przez SPWZ na działalność statutową PCPR, wartość nieokreślona -Na podstawie umów przekazania użytkuje się sprzęt elektroniczny o wartości 3.314,85 zł. będący własnością PFRON .
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada
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)
	Nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
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
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	66.559,06 zł.
1.16.	inne informacje
	Brak

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Antoniewicz

 (główny księgowy)

2026. 03. 27

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
Barbara Golańska

 (kierownik jednostki)

Majątek trwały – wartość brutto

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej II.1

1.1

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego 2025	Zwiększenie wartości początkowej w 2025 roku		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej w 2025 roku			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego 2025
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	76 449,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 449,21
1.	Środki trwałe	76 449,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 449,21
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	49 619,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 619,01
1.4.	Środki transportu	5 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 399,00
1.5.	Inne środki trwałe	21 431,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 431,20
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Antoniewicz
Aldona Antoniewicz

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

Gębała
Barbara Gębała

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek 2025 roku	Umorzenie za 2025 rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec 2025 roku		Stan na początek 2025 roku BO	Stan na koniec 2025 roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	52 407,63	8 035,59	0,00	0,00	0,00	60 443,22	0,00	24 041,58	16 005,99
1.	Środki trwałe	52 407,63	8 035,59	0,00	0,00	0,00	60 443,22	0,00	24 041,58	16 005,99
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenie 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
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	25 577,43	8 035,59	0,00	0,00	0,00	33 613,02	0,00	24 041,58	16 005,99
1.3.	umorzenie środki transportu	5 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 399,00	0,00	0,00	0,00
1.4	umorzenie inne środki trwałe	21 431,20	0,00	0,00	0,00	0,00	21 431,20	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek 2025 roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec 2025 roku BZ
1 256 474,01	84 205,67	0,00	1 340 679,68

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek 2025 roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec 2025 roku BZ
1 256 474,01	84 205,67	0,00	1 340 679,68

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aldona Antoniewicz
Aldona Antoniewicz

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
Barbara Gębała
Barbara Gębała

Nisko cenne wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek 2025 roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec 2025 roku BZ
3 750,00	0,00	0,00	3 750,00

Nisko cenne wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek 2025 roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec 2025 roku BZ
3 750,00	0,00	0,00	3 750,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Antoniew
Aldona Antoniewicz

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
Goale
Barbara Gębara

Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym: umów leasingu,	3314,85
SUMA		3314,85

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia :

	Stan na początek 2025 roku	Stan na koniec 2025 roku	Uwagi
Razem, w tym:	0,00	0,00	
Grunty	0,00	0,00	
Budynki...	0,00	0,00	Umowa użyczenia SPWZ/142A/2016 z dnia 17.11.2016r pomieszczeń biurowych na działalność statutową PCPR, wartość nieokreślona.
Urządzenia techniczne	1303,80 2011,05	1303,80 2011,05	Umowa przekazania Nr 2019/02/387 z dnia 5.01.2019r przez PFRON do użytkowania tablet wraz z dostępem do sieci internet w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa, Umowa przekazania Nr 2019/03/604 z dnia 12.02.2019r przez PFRON do użytkowania skaner w ramach Programu operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020
Środki transportu	0,00	0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Antoniewicz
Aldona Antoniewicz

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
Gębala
Barbara Gębala

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2025 roku

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	42.369,00
c) świadczenia urlopowe	11.710,06
d) inne (okulary korekcyjne, pranie odzieży roboczej)	12.480,00
e) odprawa pośmiertna	0,00
SUMA	66.559,06

GLÓWNY KSIĘGOWY
Antonina
Antonina Antoniewicz

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
Barbara Gębała
Barbara Gębała