

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W SZAMOTUŁACH
1.2	siedzibę jednostki
	SZAMOTUŁY
1.3	adres jednostki
	ul. WOJSKA POLSKIEGO 1, 64-500 SZAMOTUŁY
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie realizuje określone ustawami zadania własne powiatu, zadania zlecone ustawowo, zadania określone uchwałami organów powiatu oraz wynikające z przepisów prawa z zakresu: 1) Pomocy społecznej, 2) Pieczy zastępczej 3) Przeciwdziałania przemocy w rodzinie 4) Rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2025 - 31-12-2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy wartość bilansowa środków trwałych wynika z pomniejszenia wartości początkowej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w ujęciu narastającym od początku przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na konta 011 Środki trwałe, 013 Pozostałe środki trwałe, 020- wartości niematerialne i prawne. 2) Metodą wyceny materiałów jest cena zakupu. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 Pozostałe środki trwałe w używaniu i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmują się na koncie 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w korespondencji z kontem 401 Zużycie materiałów i energii. 3) Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego dokonuje się metodą liniową. 4) Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia. Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. 5) Ewidencję i rozliczenie kosztów ujmują się tylko na kontach zespołu 4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie
5.	inne informacje
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
	Tabela 1.2.3.4
1.2.	aktualną 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 wieczystie

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
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)
	Tabela 10
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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 14
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Tabela 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

Justyna Teska
(główny księgowy)

2026-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

Jaromir Zieliński
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jaska
mgr Justyna Teska

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE
Jaromir Zieliński

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNIP														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego													
1.		24 067,64	1 080,00				1 080,00						0,00	25 147,64
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												0,00	
2.		0,00					0,00						0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	24 067,64	1 080,00	0,00	0,00	0,00	1 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 147,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

24.03.2026 Justyna Teska
data / Główny księgowy

24.03.2026 Jaromir Zieliński
data / Kierownik jednostki

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE
Jaromir Zieliński

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	24 067,64	1 080,00				1 080,00						0,00	25 147,64
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	24 067,64	1 080,00	0,00	0,00	0,00	1 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 147,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
 mgr Justyna Teska

24.03.2026 Justyna Teska
 data / Główny księgowy

**DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE**
Jaromir Zieliński
 Jaromir Zieliński

24.03.2026 Jaromir Zieliński
 data / Kierownik jednostki

pieczęć jednostki

Tabela Nr 3

Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Zmniejszenia a ogółem (9+10-11+12+13)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym właścicielom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 549 109,07		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 549 109,07
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	234 260,83		0,00			0,00	0,00	22 689,35	0,00	0,00	0,00	211 571,48
1.3.	Środki transportu	129 799,44		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 799,44
1.4.	Inne środki trwałe	68 901,67	15 000,00	0,00			15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 901,67
1.5.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	2 982 071,01	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	22 689,35	0,00	0,00	0,00	2 974 381,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

24.03.2026 Justyna Teska
data / Główny księgowy

**D Y R E K T O R
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE**

Jaromir Zieliński
Jaromir Zieliński

24.03.2026 Jaromir Zieliński
data / Kierownik jednostki

**DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE**

24.03.2026 Jaromir Zieliński
data / Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Uisko
mgr Justyna Teska

24.03.2026 Justyna Teska
data / Główny księgowy

pieczęć jednostki

Tabela nr 5

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
					0,00
					0,00
					0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6

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
					0,00
					0,00
					0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

24.03.2026 Justyna Teska
data / Główny księgowy

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE
Jaromir Zieliński
Jaromir Zieliński

24.03.2026 Jaromir Zieliński
data / Kierownik jednostki

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 7

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów	Wartość gruntów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów na koniec roku (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

24.03.2026 Justyna Teska
data / Główny księgowy

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE
Jaromir Zieliński

24.03.2026 Jaromir Zieliński
data / Kierownik jednostki

pieczęć jednostki

Tabela nr 8

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu 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					0,00
2					0,00
3					0,00
4					
5					
6					
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

24.03.2026 Justyna Teska
data / Główny księgowy

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE
Jaromir Zieliński

24.03.2026 Jaromir Zieliński
data / Kierownik jednostki

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 9

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość (3+5-7)	Liczba (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								
2	Udziały								
	Dłużne papiery								
3	wartościowe								
	Inne papiery								
4	wartościowe								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

24.03.2026 Justyna Teska
data / Główny księgowy

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE
Jaromir Zieliński

24.03.2026 Jaromir Zieliński
data / Kierownik jednostki

pieczęć jednostki

Tabela nr 10

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie grup należności według pozycji bilansowych	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
1	Pozostałe należności	36 403,63	36 087,52			0,00	72 491,15
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
6						0,00	0,00
	Ogółem	36 403,63	36 087,52	0,00	0,00	0,00	72 491,15

24.03.2026 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

24.03.2026 Jaromir Zieliński
data / Kierownik jednostki

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE
Jaromir Zieliński

pieczęć jednostki

Tabela nr 11

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według 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
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

24.03.2026 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

24.03.2026 Jaromir Zieliński
data / Kierownik jednostki

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE
Jaromir Zieliński

pieczęć jednostki

Tabela nr 12

Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1	kredyty i pożyczki				0,00
2	Obligacje				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

24.03.2026 Justyna Teska
 data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
 mgr Justyna Teska

24.03.2026 Jaromir Zieliński
 data / Kierownik jednostki

**DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE**
Jaromir Zieliński

pieczęć jednostki

Tabela nr 13

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1				
2				
3				
4				
5				
6				
	Ogółem	0,00	0,00	

24.03.2026 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

24.03.2026 Jaromir Zieliński
data / Kierownik jednostki

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE
Jaromir Zieliński

.....
pieczęć jednostki

Tabela nr 14

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków
1	2	3
1	wynagrodzenia	2 442 381,17
3	pochodne od wynagrodzeń	461 592,05
4	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
5	nagrody jubileuszowe	17 544,00
6	świadczenia urlopowe	0,00
8	inne świadczenia	85 074,35
	Ogółem	3 006 591,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Teska

24.03.2026 Justyna Teska
data / Główny księgowy

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE

Jaromir Zieliński

24.03.2026 Jaromir Zieliński
data / Kierownik jednostki

Tabela nr 15

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym			
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	15 000,00		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
	Ogółem	15 000,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
 mgr Justyna Teska

24.03.2026 Justyna Teska
 data / Główny księgowy

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINIE
Jaromir Zieliński
 24.03.2026 Jaromir Zieliński
 data / Kierownik jednostki