

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Braniewie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Braniewo</b>
1.3	adres jednostki 14-500 Braniewo, Plac Józefa Piłsudskiego 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Braniewie</b> to jednostka organizacyjna Powiatu Braniewskiego, niemająca osobowości prawnej, realizująca określone ustawami zadania własne powiatu, zadania zlecone ustawowo, zadania określone uchwałami organów powiatu oraz wynikające z innych przepisów prawa z zakresu: 1) pomocy społecznej, 2) pieczy zastępczej, 3) rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych , 4) przeciwdziałania przemocy w rodzinie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe <b>Sprawozdanie zawiera dane jednostki Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Braniewie</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r.</p> <p><b>Wycena aktywów i pasywów</b></p> <p>a) <b>Środki trwałe</b> wycenia się według: ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania.</p> <p>b) <b>Wartości niematerialne i prawne:</b> wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania.</p> <p>c) <b>Udziały (akcje)</b> w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia według ceny nabycia.</p> <p>d) <b>Należności</b> wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych w zakresie należności wątpliwych.</p> <p>e) <b>Zobowiązania</b> w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.</p> <p>f) <b>Środki pieniężne</b> według wartości nominalnej.</p> <p>g) <b>Rzeczowe składniki majątku obrotowego</b> według cen nabycia.</p> <p>h) <b>Odpis aktualizacyjny należności</b> dokonywany jest z uwzględnieniem art.35b ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz &amp;10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych. Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na dzień bilansowy.</p> <p>i) <b>Rozliczenie międzyokresowe kosztów</b> mające wartość nieistotną nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności za wyjątkiem wydanych decyzji przyznających świadczenia, które stanowią zobowiązanie niewymagalne, a dotyczących następnych okresów sprawozdawczych.</p> <p>Wysokość stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup podstawowych środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) ustalona jest na poziomie stawek zamieszczonych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania. Przyjmuje się do wszystkich podstawowych środków trwałych liniową metodę amortyzacji.</p> <p>Wartości materialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł umarza się w okresie 24 miesięcy. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne to takie, które wartość początkowa, nie przekracza kwoty wymienionej w ustawie z dnia 15 luty 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych. Finansuje się je ze środków na bieżące wydatki. Dla pozostałych środków trwałych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się 100 % odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do użytkowania. Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania.</p>
5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Według załącznika Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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 wystąpiły
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 wystąpiły
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Nie wystąpiły	
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	
	W roku 2023 nie były tworzone rezerwy ,stan na koniec roku 0,00	
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 występują	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Nie występują	
c)	powyżej 5 lat	
	Nie występują	
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 dotyczy	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.12.	łącną 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 dotyczy	
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 występują	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	L.p.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz wydatki na inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym,
	-	w tym odpis na ZFŚS
	2	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFŚS)
		Stan na koniec okresu
		<b>1 202 756,92</b>
		29 034,22
		29 713,00
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
	Brak
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
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Gierwska  
(główny księgowy)

2024 -03- 15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Braniewie

Jolanta Janulewicz

(kierownik jednostki)

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  
Plac Józefa Piłsudskiego 2  
14-500 Braniewo  
tel/fax 55 644 29 55



według Grup	Stan na początek roku 01.01.2023	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2023
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0	0,00	0,00					0,00				0,00
1	0,00	0,00					0,00				0,00
2	0,00	0,00					0,00				0,00
3	0,00	0,00					0,00				0,00
4	0,00	0,00					0,00				0,00
5	0,00	0,00					0,00				0,00
6	0,00	0,00					0,00				0,00
7	0,00	0,00					0,00				0,00
8	10 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 300,00
<b>Środki trwałe</b>	<b>10 300,00</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 300,00</b>
Wartości niematerialne i prawne	26 383,89	1 375,14	1 375,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 759,03
Pozostałe środki trwałe	601 871,51	77 794,28	25 566,28	52 228,00	0,00	0,00	2 602,19	2 602,19	0,00	0,00	677 063,60
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00					0,00				0,00
<b>Ogółem</b>	<b>638 555,40</b>	<b>79 169,42</b>	<b>26 941,42</b>	<b>52 228,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 602,19</b>	<b>2 602,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>715 122,63</b>

**DYREKTOR**  
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
 w Braniewie  
*Jolanta Janulewicz*

Umorzenia

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2023	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2023
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0		0,00					0,00				0,00
1		0,00					0,00				0,00
2		0,00					0,00				0,00
3		0,00					0,00				0,00
4		0,00					0,00				0,00
5		0,00					0,00				0,00
6		0,00					0,00				0,00
7		0,00					0,00				0,00
8		10 300,00					0,00				10 300,00
<b>Razem</b>	<b>10 300,00</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 300,00</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	26 383,89	1 375,14	1 375,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 759,03
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	601 871,51	77 794,28	25 566,28	52 228,00	0,00	0,00	2 602,19	2 602,19	0,00	0,00	677 063,60
<b>Zbiory biblioteczne</b>	0,00	0,00					0,00				0,00
<b>Ogółem</b>	<b>638 555,40</b>	<b>79 169,42</b>	<b>26 941,42</b>	<b>52 228,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 602,19</b>	<b>2 602,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>715 122,63</b>

**DYREKTOR**  
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
 w Braniewie

*Jolanta Janulewicz*

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I. Środki trwałe	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>Wartość netto środków trwałych ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Braniewie

Jolanta Jankiewicz