

INFORMACJA DODATKOWA – KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W ZGIERZU
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo łódzkie, powiat zgierski, gmina/miasto Zgierz
1.3	adres jednostki
	ul. Sadowa 6a, 95-100 Zgierz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Zgierzu zostało powołane uchwałą Nr IV/24/99 Rady Powiatu Zgierskiego z dnia 18 lutego 1999 r. Jest jednostką organizacyjną pomocy społecznej realizującą swoje zadania w oparciu o obowiązujące przepisy prawa właściwe dla przedmiotu działania tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Ustawę z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2025 r., poz. 1214 ze zm.), – Ustawę z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2025 r., poz. 49 ze zm.), – Ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2025 r., poz. 913 ze zm.), – Ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w domowej (Dz. U. z 2024 r., poz. 1673). <p>PCPR w Zgierzu realizuje zadania własne, zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw i przepisów wykonawczych, uchwał Rady i Zarządu Powiatu Zgierskiego. Prowadzi szeroką działalność na rzecz mieszkańców powiatu zgierskiego w celu poprawy warunków ich życia. Realizuje zadania Powiatu z zakresu pomocy społecznej, pieczy zastępczej, rehabilitacji społecznej, projekty i programy związane z realizacją zadań ustawowych oraz inne zadania wynikające z odrębnych przepisów.</p> <p>PCPR przyznaje pomoc pieniężną na usamodzielnienie oraz na kontynuowanie nauki osobom opuszczającym rodzinę i instytucjonalne formy pieczy zastępczej. Oprócz pomocy finansowej oferuje pomoc przy integracji ze środowiskiem osób mających trudności w przystosowaniu się do życia, młodzieży opuszczającej placówki opiekuńczo-wychowawcze typu rodzinnego i socjalizacyjnego. Pomaga również osobom, które uzyskały status uchodźcy w naszym kraju.</p> <p>Do zadań PCPR należy prowadzenie specjalistycznego poradnictwa oraz organizowanie opieki w rodzinnych formach pieczy zastępczej. PCPR w Zgierzu prowadzi także działalność informacyjną, mającą na celu przybliżenie istniejących praw i uprawnień. Jednostka organizuje szkolenia przyczyniające się do doskonalenia zawodowego kadr pomocy społecznej z terenu powiatu zgierskiego oraz doradza metodycznie kierownikom i pracownikom jednostek organizacyjnych pomocy społecznej z terenu powiatu.</p> <p>Na realizację zadań PCPR w Zgierzu pozyskuje środki finansowe w ramach programów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres: od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120, ze zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020, poz. 342 ze zm.).</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości i przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki trwale w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku obrotowego, stosując metodę amortyzacji liniowej.</p> <p>W PCPR środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 złotych umarza się jednorazowo. Środki trwale poniżej 10.000,00 umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących, które tworzy się nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec ostatniego dnia kwartału.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Kierując się zasadą istotności (art. 4 ust. 4 uor) w jednostce odstąpiono od stosowania rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty ponoszone w związku z zakupem dotyczącym np. prenumerat, ubezpieczenia, ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu zakupu.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – Wynik finansowy. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty ujmowane na kontach obejmują w szczególności koszty kwalifikowane według paragrafów: konto 400 - brak, konto 401 - §421, §426, konto 402 - §427, §4300, §4360, konto 403 – §448, konto 404 - §401, §404, §417, konto 405 - §302, §411, §412, §428, §444, §470, konto 409 - §441, konto 410 - §311.</p> <p>Dodatkowo prowadzona jest odrębna ewidencja księgową dla realizowanych projektów współfinansowanych przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021 – 2027 używając czwartą cyfrę 7 do klasyfikacji wydatków związanych z budżetem środków europejskich oraz cyfrę 9 odnośnie wydatków ponoszonych przez jednostkę z funduszy krajowych.</p> <p>Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p>
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
	<p>Powiat Zgierski w 2025 roku przekazał nieodpłatnie jednostce samochód służbowy Citroën Berlingo 1,6 HDI nr rej. EZG 9SS9 na podstawie protokołu przekazania z dnia 11 marca 2025 r. Przekazany środek trwały był w 100% umorzony.</p> <p>Ponadto w związku z wygaśnięciem umowy nr 24/2020/PIECZA – COVID-19 zawartej z Wojewodą Łódzkim na zakup sprzętu elektronicznego na potrzeby zdalnego nauczania w okresie covidu do jednostek organizacyjnych pomocy społecznej, PCPR przekazał protokolarnie zakupiony sprzęt komputerowy, elektroniczny i multimedialny na własność i do użytkowania w celach realizacji zadań statutowych z zakresu pieczy zastępczej na łączną kwotę <u>266.098,20 złotych</u>, w tym: Dom Dziecka w Dąbrowce otrzymał sprzęt na kwotę: 79.965,99 zł, Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Dąbrowce Strumiany otrzymała sprzęt w kwocie: 64.004,28 zł, Dom Dziecka w Grotnikach otrzymał sprzęt na kwotę: 122.127,93 zł.</p> <p>PCPR przekazał również na potrzeby realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej meble dla Domu Pomocy Społecznej w Głownie i Domu Pomocy Społecznej w Ozorkowie na łączną kwotę <u>9.486,32 złotych</u>.</p>

Grupy	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie za 2025 r.	Wartość końcowa
			zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie		
		wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto		wartość brutto
		umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie		umorzenie
		wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	
0	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	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	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	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Urządzenia techniczne	69.750,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.750,32
		69.750,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		69.750,32
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Środki transportu	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
		0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00		30.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Ogółem środki trwałe (konto 011)		69.750,32	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.750,32
		69.750,32	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00		99.750,32
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 071		0,00	18 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.013,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	18 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00		18.013,00
Wyszczególnienie		Wartość początkowa	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie za 2024 r.	Wartość końcowa
			zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie		
Pozostałe środki trwałe (konto 013)		711.704,07	68.327,16	0,00	0,00	10.593,65	275.584,52	68.327,16	493.853,06
Zbiory biblioteczne (konto 014)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 072 - jednorazowo		49.303,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.303,98

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka 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 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
	Nie dotyczy
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 dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj świadczeń</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>18.559,72</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalno - rentowe</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>1.276,00</td> </tr> <tr> <td>Pomoc zdrowotna</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia z ZFŚS</td> <td>57.400,00</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia BHP</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Badania lekarskie</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Szkolenia i studia</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>77.235,72</td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj świadczeń	Kwota	Nagrody jubileuszowe	18.559,72	Odprawy emerytalno - rentowe	-	Ekwiwalenty za urlop	1.276,00	Pomoc zdrowotna	-	Świadczenia z ZFŚS	57.400,00	Świadczenia BHP	-	Badania lekarskie	-	Szkolenia i studia	-	Ogółem	77.235,72
Rodzaj świadczeń	Kwota																				
Nagrody jubileuszowe	18.559,72																				
Odprawy emerytalno - rentowe	-																				
Ekwiwalenty za urlop	1.276,00																				
Pomoc zdrowotna	-																				
Świadczenia z ZFŚS	57.400,00																				
Świadczenia BHP	-																				
Badania lekarskie	-																				
Szkolenia i studia	-																				
Ogółem	77.235,72																				
1.16.	inne informacje																				
	<p>Wykazano kwotę 35.051,91 złotych w wykazie dotyczącym wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją w rachunku zysków i strat. Koszty ujęte w wykazie dotyczą:</p> <ul style="list-style-type: none"> – obciążeń na rzecz Powiatu Zgierskiego z tytułu kosztów ponoszonych na zakup paliwa do samochodu służbowego, zakup energii elektrycznej, dostawy gazu, doprowadzenia wody, wywozu śmieci, opłat za ścieki, monitoring, podatek od nieruchomości oraz usługę utrzymania (szczegółowy opis z wyjaśnieniem załączono do wykazu dotyczącego wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją w rachunku zysków i strat za rok 2025). 																				
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																				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																				

Pkt. 1

W związku z decyzją Wojewody Łódzkiego otrzymano dotację celową na realizację rządowego programu w całości przeznaczoną na zwiększenie wynagrodzeń oraz pokrycie kosztów składek tych wynagrodzeń pracujących w sektorze usług społecznych.

Zgodnie z przyjętymi dofinansowaniami PCPR otrzymał dotacje na realizację zadań zgodnie z zapisami zawartymi w regulaminach dotyczących:

- 1) „Dofinansowania wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024 – 2027” – kwota dotacji = 258.054,48 zł,
- 2) „Dofinansowania wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024 – 2027” – kwota dotacji = 22.378,87 zł,
- 3) „Dofinansowania wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024 – 2027” – umowa Nr 23/2025/U61, kwota dotacji = 136.057,87 zł.

Łączna kwota dotacji przeznaczona na wypłatę w/w dodatków motywacyjnych oraz kosztów składek od tych dodatków dla pracowników zatrudnionych na podstawie umów o pracę oraz dla rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka zwiększająca plan finansowy PCPR wyniosła 416.491,22 złotych.

Pkt. 2

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia ⁽¹⁾	Zmniejszenia ⁽²⁾	
Należności ogółem, w tym:		202.886,13	29.227,87	81.623,59	150.490,41
1.	Należność główna z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	117.682,99	16.194,68	48.397,82	85.479,85
2.	Pozostałe dochody z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodziców zastępczych	8.791,43	1.054,45	1.748,60	8.097,28
3.	Odsetki od zaległości w terminowej spłacie należności głównej	74.733,11	11.938,84	30.960,67	55.711,28
4.	Koszty upomnień	1.678,60	39,90	516,50	1.202,00

⁽¹⁾ jako zwiększenia stanu opisów aktualizujących podaje się odpisy dokonane w trakcie roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych – należność główna, koszty upomnień lub kosztów finansowych w przypadku odsetek

⁽²⁾ przy dokonywaniu odpisów aktualizujących stosuje się kryterium tzw. wiekowania należności;

Przyjęto następujący sposób ujmowania odpisów aktualizujących:

- Należności przeterminowane do 1 roku – bez odpisu aktualizującego,
- Należności przeterminowane powyżej 1 roku – odpis w wysokości 100%.

2026, maja, 07

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)