

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE
1.2	siedzibę jednostki
	UL. KOŚCIUSZKI 5; 96-200 RAWA MAZ.
1.3	adres jednostki
	UL. KOŚCIUSZKI 5; 96-200 RAWA MAZ.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka organizacyjna pomocy społecznej Powiatu, realizująca zadania na podstawie: <ul style="list-style-type: none"> <li>- ustawy o pomocy społecznej</li> <li>- ustawy rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych</li> <li>- ustawy o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej</li> <li>- ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie.</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 GRUDNIA 2023 R.
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)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Amortyzacja – metoda liniowa</p> <p>Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, poprzez spisanie w koszty.</p> <p>Metody wyceny:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu według ceny nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnego zakresu-według kosztu wytworzenia zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia-według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizn-według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej decyzji o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikających z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> <li>- zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu,</li> <li>- ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu,</li> <li>- ewidencja materiałów biurowych i gospodarczych prowadzona jest ilościowo i wartościowo,</li> <li>- ewidencja materiałów niskocennych prowadzona jest ilościowo i wartościowo,</li> </ul>

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
	Szczegółowy zakres zmian przedstawia załączona tabela nr 1 i tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	JEDNOSTKA NIE DYSPONUJĘ 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 wieczyście
	Brak danych
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)
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początku 2023 r. wynosił 22.108,38 zł. W trakcie roku nastąpiło zwiększenie odpisów o kwotę 1.219,30 zł oraz zmniejszenie odpisów na kwotę 81,48 zł. Stan odpisów aktualizujących należności na koniec roku 2023 r. wynosi 23.246,20 zł.
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
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK
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 DOTYCZY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa – 9.017,25 zł
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
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
	NIE DOTYCZY

Łukasz Sawicki  
(główny księgowy)

2024-03-27

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Otulak  
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Rodzaj Zwiększenia		Rodzaj Zmniejszenia														
L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)	L.p	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenia (10+11+12+13+14)	Stan na koniec roku (2+7-15)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I	Wartości niematerialne i prawne		-	-	-	-	-	1	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-
1	Środki trwałe	107 192,49	-	-	-0	-	-	1	Środki trwałe	-	-	-	-	-	-	107 192,49
1.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	1.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, , przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, , przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	32 542,49	-	-	-	-	-	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-	-	-	32 542,49
1.4	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	1.4	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-
1.5	Inne środki trwałe	74 650,00	-	-	-	-	-	1.5	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	74 650,00
2.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	-	-	-	-	-	-	2.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)	-	-	-	-	-	-	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-

Pozostałe środki trwałe	641 499,81	-	30 232,00	-	-	30 232,00	Pozostałe środki trwałe	-	-	-	-	-	-	671 731,81
-------------------------	------------	---	-----------	---	---	-----------	-------------------------	---	---	---	---	---	---	------------

**Łukasz Sawicki**  
(główny księgowy)

2024-03-27

.....

(data)

**Jacek Otulak**  
(kierownik jednostki)

Tabela. 2

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych									
Rodzaj			Umorzenie		Stan/rok		Wartość netto		
L.p	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (19+20+21+22-23)	Stan na początek roku obrotowego (2-19)	Stan na koniec roku obrotowego (16-24)
17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
I	Wartości niematerialne i prawne		-		-	-	-	-	-
1	Środki trwałe	59 071,21	-	13 124,04	-	-	72 195,25	48 121,28	34 997,24
1.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, , przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	32 542,49	-	-	-	-	32 542,49	-	-
1.4	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5	Inne środki trwałe	26 528,72	-	13 124,04	-	-	39 652,76	48 121,28	34 997,24
1.6	Pozostałe środki trwałe	641 499,81	-	30 232,00	-	-	671 731,81	-	-

2024-03-27

Łukasz Sawicki  
(główny księgowy)

.....  
(data)

Jacek Otulak  
(kierownik jednostki)