

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:			
1.			
1.1.	nazwa jednostki		
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Krośnie Odrzańskim		
1.2.	siedziba jednostki		
	66-600 Krošno Odrzańskie ul. Piastów 10B		
1.3.	adres jednostki		
	66-600 Krošno Odrzańskie ul. Piastów 10B		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	Realizacja zadań pomocy społecznej oraz rehabilitacji społecznej i zawodowej w powiecie krośnieńskim, zadania własne powiatu oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	1.01.2022 – 31.12.2022		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
	Nie dotyczy		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
	W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:		
	Rodzaj aktywapasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według ceny nabycia	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	Materiały (w tym zbiory biblioteczne)	w cenach zakupu	Wg rzeczywistych cen zakupu
	Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności
	Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
	Rezerwy	Jednostka nie tworzy rezerw	-
	Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej
<p>1) księgi rachunkowe w jednostce prowadzi się metodą komputerową;</p> <p>2) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartalu, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy;</p> <p>3) amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego, jednorazowo na koniec roku budżetowego;</p> <p>4) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są:</p>			

FK 24.03.2023v. 

- a) książki i inne zbiory biblioteczne;
- b) odzież;
- c) meble i dywany;
- d) pomoce dydaktyczne;
- e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania;

- 5) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury;
- 6) koszty zakupu materiałów ujmowane są w okresie poniesienia;
- 7) nie prowadzi się biennych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów;
- 8) odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub nie później niż na koniec kwartału w wysokości należnej na koniec kwartału.

5. inne informacje

Wzajemne rozliczenia między jednostkami: **nie wystąpiły**

1. Należności

Pozycja bilansu	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki

2. Zobowiązania

Pozycja bilansu	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki

3. Koszty

Pozycja rachunku zysków i strat	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki

4. Przychody

Pozycja rachunku zysków i strat	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki

5. Nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki

6. Nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych w budowie

Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

I.p.	Grupa rodzajowa	Wartość początkowa na 01.01.2022 r.	Nabycie (+)	Zbycie (-)	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Aktualizacja (+/-)	Likwidacja (-)	Nieopłacone otrzymanie/przekazanie (+/-)	Amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenie/Zmniejszenie umorzenia	Saldo końcowe na 31.12.2022 r.	
1.	WNIP	36 248,30	299,00				15 387,68				21 159,62	
1a	Umarzane stopniowo	4 008,92									4 008,92	
	Umorzenie	4 008,92									4 008,92	
1b	Umarzane jednorazowo	32 239,38	299,00				15 387,68				17 150,70	
2.	Środki trwałe, w tym:	621 811,62									621 811,62	
a.	Gruntły	553,80									553,80	
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	466 458,40									466 458,40	
	Umorzenie	128 427,69						11 661,46			140 089,15	
c.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 869,00									3 869,00	
	Umorzenie	3 869,00									3 869,00	
d.	Środki transportu	124 696,52									124 696,52	
	Umorzenie	124 696,52									124 696,52	
e.	Inne środki trwałe	26 233,90									26 233,90	
	Umorzenie	26 233,90									26 233,90	
3.	Pozostałe środki trwałe (013)	261 315,17	350,00								261 665,17	
4.	Zbiory biblioteczne (014)	0									0	
5.	Środki trwałe w budowie	0									0	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
	Jednostka nie dysponuje danymi											
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											
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku								
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											

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

Treść	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje								
Udziały								
.....								
Razem								

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)

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	rozwiązanie (-)	
Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dzieci w pieczy zastępczej, zwrot świadczeń	246 338,97	11 068,84	0,00	3 086,04	254 321,77
Razem	246 338,97	11 068,84	0,00	3 086,04	254 321,77

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka nie tworzy rezerw

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe nie występują

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

b) powyżej 3 do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

--	--

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka			
Zastawy			
Przewiązanie na zabezpieczenie			

łączną 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

1.12.

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadła		
Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy		

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 stosuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem rozliczenia m/o czynne		
Razem rozliczenia m/o biernie		

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.14.

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wynikające z regulaminu wynagradzania

Suma pozycji 1-5		8 280,00														
1.	nagrody jubileuszowe	7 830,00														
2.	odprawy emerytalne	0,00														
3.	odprawy rentowe	0,00														
4.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00														
5.	inne (odprawy pośmiertne, bhpr, refundacja za okulary, umundurowanie)	450,00														
1.16.	inne informacje															
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															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie (konto 080)</th> <th>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</th> <th>w tym odsetki i różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe oddane do użytku w roku budżetowym</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie (konto 080)	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym odsetki i różnice kursowe	Środki trwałe oddane do użytku w roku budżetowym			Środki trwałe w budowie								
Wyszczególnienie (konto 080)	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym odsetki i różnice kursowe														
Środki trwałe oddane do użytku w roku budżetowym																
Środki trwałe w budowie																
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie															
	Nie wystąpiły															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody występujące incydentalnie:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1) losowe (odszkodowania)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2) pozostałe – darowizna</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty występujące incydentalnie</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1) pożar</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2) zalanie</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota	Przychody występujące incydentalnie:		1) losowe (odszkodowania)		2) pozostałe – darowizna		Koszty występujące incydentalnie		1) pożar		2) zalanie		
Wyszczególnienie	Kwota															
Przychody występujące incydentalnie:																
1) losowe (odszkodowania)																
2) pozostałe – darowizna																
Koszty występujące incydentalnie																
1) pożar																
2) zalanie																
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															
	W 2022 r. jednostka nie realizowała programów z dofinansowaniem ze środków europejskich. Jednostka realizowała program Rodzina 500+ w okresie I-V. 2022 r.															

23.03.2019

Główny Księgowy
Ewa Spyrka

DYREKTOR
Pomiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Kąśpicach Wielkich
Monika Grek-Piękańska