

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. nazwa jednostki
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Krośnie Odrzańskim

1.2. siedziba jednostki
66-600 Krosno Odrzańskie ul. Piastów 10B

1.3. adres jednostki
66-600 Krosno 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
1.01.2023 – 31.12.2023

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej 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 aktyw/pasywa	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 wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty,
Rezerwy	Jednoska nie tworzy rezerw	-
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej

1) księgi rachunkowe w jednostce prowadzi się metodą komputerową;
2) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy;
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;
4) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są:

Fk. 13.03.2023 g.v. 4mł

- 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 01.01.2023 r.	Nabywanie (+)	Zbywanie (-)	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Aktualizacja (+/-)	Likwidacja (-)	Nieodpłatne otrzymanie/przekazanie (+/-)	Amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenie/Zmniejszenie umorzenia	Saldo końcowe na 31.12.2023 r.
1.	WNIP	21 159,62									21 159,62
1a	Umarzane stopniowo	4 008,92									4 008,92
	Umorzenie	4 008,92									4 008,92
1b	Umarzane jednorazowo	17 150,70									17 150,70
2.	Środki trwałe, w tym:	621 811,62									621 811,62
a.	Grunty	553,80									553,80
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	466 458,40									466 458,40
	Umorzenie	140 089,15							11 661,46		151 750,61
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)	261 665,17	4 478,94								266 144,11
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	254 321,77	14 167,66	0,00	2 460,62	266 028,81
Razem	254 321,77	14 167,66	0,00	2 460,62	266 028,81

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, przewidywanym 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	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Stan na początek roku</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> </table>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku														
Stan na początek roku	Stan na koniec roku																	
1.10.	<p>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</p> <p>Nie dotyczy</p>																	
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>Nie dotyczy</p>	<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">Rodzaj zobowiązania</th> <th style="width: 33%;">Kwota zobowiązania</th> <th style="width: 33%;">Forma zabezpieczenia</th> <th style="width: 15%;">Kwota zabezpieczenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Hipoteka</td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td>Zastawy</td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td>Przewłaszczenie na zabezpieczenie</td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	Hipoteka				Zastawy				Przewłaszczenie na zabezpieczenie			
Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia															
Hipoteka																		
Zastawy																		
Przewłaszczenie na zabezpieczenie																		
1.12.	<p>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 –</p> <p>nie dotyczy</p>																	
1.13.	<p>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</p> <p>Nie stosuje się rozliczeń międzykresowych czynnych i biernych</p>	<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;">Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzykresowych)</th> <th style="width: 20%;">Stan na początek roku</th> <th style="width: 20%;">Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Razem rozliczenia m/o czynne</td> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td>Razem rozliczenia m/o bierno</td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzykresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Razem rozliczenia m/o czynne			Razem rozliczenia m/o bierno									
Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzykresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																
Razem rozliczenia m/o czynne																		
Razem rozliczenia m/o bierno																		
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>Nie dotyczy</p>																	
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p>																	

Wynikające z regulaminu wynagradzania

Suma pozycji 1-5		59 121,87	
1.	nagrody jubileuszowe	31 080,00	
2.	odprawy emerytalne	27 000,00	
3.	odprawy rentowe	0,00	
4.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00	
5.	inne (odprawy pośmiertne, bhp, refundacja za okulary, umundurowanie)	1 041,87	
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		
	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	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 2023 r. jednostka nie realizowała programów z dofinansowaniem ze środków europejskich.		

13.03.2014

Główny Księgowy
Ewa Spyta

DYREKTOR
Polskiego Centrum Pomocy Pożarnej
W KRAJOWYM ODRĘBNIENIU
M. Anna Berek-Piskorska