

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki
	Kamień Pomorski
1.3	adres jednostki
	ul. Wolińska 7b, 72-400 Kamień Pomorski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności PCPR jest wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym w zakresie: – pomocy społecznej, – wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, – polityki prorodzinnej, – wspierania osób niepełnosprawnych, – w obszarze zadań własnych i zleconych przez administrację rządową na mocy ustaw lub na podstawie umów i porozumień. PCPR realizuje zadania z zakresu wspierania osób niepełnosprawnych finansowane ze środków PFRON.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 do 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
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów. W PCPR zakupione materiały obciążają bezpośrednio koszty działalności, środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu wg ceny nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje liniowo wg rocznych stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów budżetowych dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. W PCPR na należności stanowiące: odpłatności ponoszone za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, odpłatności za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, zwroty nienależnie pobranych świadczeń, dla których istnieje mały stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty dokonuje się 100% odpisu aktualizującego.

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
	Informacje zawiera Tabela nr 1 i Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	Zadania nie występują w jednostce
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka nie posiada w użytkowaniu wieczystym gruntów
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
	Jednostka nie posiada obcych środków trwałych w użytkowaniu na podstawie umów najmu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy jednostki
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 na początek roku 1 301 656,50 Zwiększenia odpisów 149 801,60 Zmniejszenia odpisów 2 619,90 (rozwiązane 2 619,90) Stan na koniec roku 1 448 838,20
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W jednostce w roku sprawozdawczym nie tworzone rezerw na zobowiązania.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe
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
	W jednostce nie występują zobowiązania z tytułu leasingu

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W jednostce nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
1.12.	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
	W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe.
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
	W jednostce nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy jednostki
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2023 jednostka wypłacała świadczenie pracownicze z tytułu nagrody jubileuszowej za urlop w wysokości 5 076,00 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Dostosowanie pomieszczeń znajdujących się przy ul. Szpitalnej 10 w Kamieniu Pomorskim na potrzeby Regionalnego Centrum Kryzysowego w Kamieniu Pomorskim w wysokości 258 077,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły w jednostce
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 jednostki
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
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Rygielska

(główny księgowy)

2024-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Kamieniu Pomorskim

Krzysztof Sominka
(kierownik jednostki)

