

- Kopia -

Wpł. 18.03.2022
Wyd. FINANSOWO-BUDŻETOWY
L. dr. zał.

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:
1.	
1.1.	NAZWA JEDNOSTKI Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Wodzisław Śląski
1.3.	ADRES JEDNOSTKI ul. Wałowa 30 44-300 Wodzisław Śląski
1.4.	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI Naszym głównym działaniem objęte są przede wszystkim rodziny zastępcze, dzieci i młodzież, osoby niepełnosprawne jak i ludziw podeszłym wieku. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wodzisławiu Śląskim realizuje zadania wynikające z:
	1) ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej
	2) ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych
	3) ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM 01.01.2021-31.12.2021
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)
	1) Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat
	2) Za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się w przypadku nabycia w drodze kupna- rzeczywistą cenę zakupu,
	3) w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób - to wartość godziwą
	4) środki trwałe o wartości powyżej 10000,00 złotych są amortyzowane i umarzone jednorazowo na koniec roku.
5.	INNE INFORMACJE
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA:
1.	
1.1.	Szczególny 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
	Tabela II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka 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
	Tabela II.1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie 0,00 zł
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu 0,00 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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 jst (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela II.1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela II.1.8
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

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	0,00 zł
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00 zł
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	0,00 zł

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	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	32 468,45 zł
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00 zł
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	
	Tabela II.2.2	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
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	
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	

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Dagnia Kopycińska

DYREKTOR

 mgr Irena Obiegły

Tablica II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu)
część I

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabytcie)	przemieszczenie wewnętrzne*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00					0,00		0,00
1.2	Reszta wartości niematerialne i prawne	14 859,63				0,00					0,00		14 859,63
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	14 859,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 859,63
2.1.	Grunt, w tym	134 685,00				0,00	134 685,00				0,00		134 685,00
2.1.1.	Grunt, stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00		0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4 286 046,17				0,00	4 286 046,17				0,00		4 286 046,17
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00					0,00		0,00
2.4	Środki transportu					0,00					0,00		0,00
2.5	Inne środki trwałe	57 106,69				0,00					0,00		57 106,69
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	4 477 837,86	0,00	0,00	0,00	0,00	4 420 731,17	0,00	0,00	0,00	4 420 731,17	0,00	57 106,69

część II

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego						Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego						Umorzenie - stan na koniec okresu (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów
			aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	22	23	24			
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00						0,00		0,00		
1.2	Reszta wartości niematerialne i prawne	14 859,63				0,00						0,00		14 859,63		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	14 859,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 859,63		
2.1.	Grunt, w tym					0,00						0,00		0,00		
2.1.1.	Grunt, stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00						0,00		0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00	26 787,78					0,00		26 787,78		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00						0,00		0,00		
2.4	Środki transportu					0,00						0,00		0,00		
2.5	Inne środki trwałe	53 274,86				1 800,73	1 800,73					0,00		55 075,59		
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	53 274,86	0,00	28 588,51	0,00	28 588,51	26 787,78	0,00	0,00	0,00	0,00	55 075,59	4 424 563,00	2 031,10		

* Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dugosz u Księgowa

DYPLOMAT

mgr Irena Obiekt

Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
3.	Razem	0	0	0	0

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dugowala Kłoczyńska

DYREKTOR

mgr Ireneusz Głogaj

Tabela II.1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grupy należności z bilansu	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie (wykorzystanie i rozwiązanie)	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności z tytułu dostaw i usług				0
2.	Należności od budżetów				0
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0
4.	Pozostałe należności	3412837,16	682410,4	334217,04	3761030,52
	Razem	3412837,16	682410,4	334217,04	3761030,52

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej zmniejszenia odpisów podaje się należności dopisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji oraz podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

GEÓWNA KSIEGOWA

mgr Dagniana Kopycińska

DYREKTOR
 mgr Irena Obiegły

Tabela II.1.8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...						0
2.	...						0
...	...						0
	Razem	0	0	0	0	0	0

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dagmara Koperska

DYREKTOR

mgr Irena Kopytka

Tabela II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym: odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.		0		
2.		0		
3.		0		
4.		0		
5.		0		
6.		0		
...				
Razem		0	0	0

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dagmara Kopycińska

DYREKTOR

mgr Ewa Chiegly

