

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I. <u>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:</u></b>	
1.	
1.1.	NAZWA JEDNOSTKI <b>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie</b>
1.2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI <b>Wodzisław Śląski</b>
1.3.	ADRES JEDNOSTKI <b>ul. Wałowa 30 44-300 Wodzisław Śląski</b>
1.4.	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI <b>Naszym głównym działaniem objęte są przede wszystkim rodziny zastępcze, dzieci i młodzież, osoby niepełnosprawne jak i ludziew podeszłym wieku. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wodzisławiu Śląskim realizuje zadania wynikające z:</b>
	<b>1) ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej</b>
	<b>2) ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych</b>
	<b>3) ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.</b>
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM <b>01.01.2023-31.12.2023</b>
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI) <b>1) Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat</b> 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 godziwa
5.	INNE INFORMACJE
<b>II. <u>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:</u></b>	
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 <b><u>Tabela II.1.1</u></b>
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 <b><u>Tabela II.1.3</u></b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie 0,00 zł
1.5.	<u>wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu</u> 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) <b><u>Tabela II.1.7</u></b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b><u>Tabela II.1.8</u></b>
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.	<a href="#">łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</a>	0,00 zł
1.12.	<a href="#">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</a>	0,00 zł
1.13.	<a href="#">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</a>	
1.14.	<a href="#">łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</a>	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	144 477,63 zł
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	<a href="#">wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</a>	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	
	<a href="#">Tabela II.2.2</a>	
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	

Tabela 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 (nabycie)	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
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 859,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 859,63
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)</b>	<b>14 859,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 859,63</b>
2.1.	Grunty, w tym	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	26 756,69	130 990,00		157 746,69	0,00	0,00	0,00	0,00	157 746,69
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	47 469,99	0,00	0,00		0,00		0,00	26 756,69	26 756,69	20 713,30
<b>II.</b>	<b>Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)</b>	<b>47 469,99</b>	<b>26 756,69</b>	<b>130 990,00</b>	<b>0,00</b>	<b>157 746,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 756,69</b>	<b>26 756,69</b>	<b>178 459,99</b>

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)		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 859,63				0,00				0,00	14 859,63	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)</b>	<b>14 859,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 859,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Grunty, w tym					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	25 839,98	9 249,21		35 089,19				0,00	35 089,19	0,00	122 657,50
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	46 553,28	0,00	0,00		0,00		0,00	25 839,98	25 839,98	20 713,30	916,71	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)</b>	<b>46 553,28</b>	<b>25 839,98</b>	<b>9 249,21</b>	<b>0,00</b>	<b>35 089,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 839,98</b>	<b>25 839,98</b>	<b>55 802,49</b>	<b>916,71</b>	<b>122 657,50</b>

\* 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

**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	2	3	4	5	6
1.					0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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				-
2.	Należności od budżetów				-
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	133,59		133,59
4.	Pozostałe należności	4 288 833,74	2 243 993,12	208 029,76	6 324 797,10
	<b>Razem</b>	<b>4 288 833,74</b>	<b>2 244 126,71</b>	<b>208 029,76</b>	<b>6 324 930,69</b>

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



**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		
...		0		
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>