

NFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE
1.2	siedzibę jednostki
	WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE, POWIAT BRZEZIŃSKI, GMINA BRZEZINY
1.3	adres jednostki
	95-060 Brzeziny, ul. Konstytucji 3 Maja 3/5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 -31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W PCPR w Brzezinach polityka rachunkowości prowadzona jest w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz w oparciu o rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Za środki trwałe uznaje się stanowiące własność lub współwłasność Centrum nabyte we własnym zakresie, kompletne i zdatne do użytku w dniu przyjęcia do użytkowania: maszyny, urządzenia i środki transportu, inne przedmioty przeznaczone na własne potrzeby Centrum lub oddane w użytkowanie na podstawie umów najmu, dzierżawy lub użyczenia. Do majątku trwałego zalicza się również wartości niematerialne i prawne. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się stanowiące własność lub współwłasność Centrum nabyte, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia i użytkowania prawa majątkowe, a w szczególności licencje, prawa do projektów, programy komputerowe wykorzystywane na potrzeby funkcjonowania Centrum, których przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż rok. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (WNIP) począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym składniki te wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, postawiono je w stan likwidacji, zbyto je lub stwierdzono ich niedobór. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkową określa ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych, następuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są jednorazowo na koniec roku podatkowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Poprzez cenę nabycia składnika majątkowego należy rozumieć rzeczywistą cenę zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem, tj. z kosztami transportu, załadunku i wyładunku, a pomniejszone o rabaty, upusty, itp. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości określonej w decyzji. Materiały, towary</p>

	<p>i środki trwale otrzymane w formie darowizny, jeśli nie wynika to wprost z decyzji przekazania darowizny, wycenia się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego składnika majątkowego. Pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok liczony od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu wartości o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności wymagalne są to wszystkie bezsporne należności, których termin płatności dla dłużnika minął, a nie są przedawnione i umorzone. Należności wykazuje się w wartości nominalnej. Zadłużenie długoterminowe to zadłużenie, którego pierwotny termin spłaty, czy też wykupu jest dłuższy niż rok. Wynik finansowy jednostki obliczany jest jako różnica pomiędzy osiągniętymi dochodami (przychodami) a poniesionymi kosztami. Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriałową, co oznacza, że w księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego. Suma zrealizowanych wydatków budżetowych zwiększa Fundusz jednostki. Suma zrealizowanych dochodów budżetowych zmniejsza Fundusz jednostki. Salda kont: 800 „Fundusz jednostki” i 860 „Wynik finansowy” wykazywane są w bilansie po stronie pasywów.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																		
	Nie dotyczy																		
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																		
	Nie dotyczy																		
b)	powyżej 3 do 5 lat																		
	Nie dotyczy																		
c)	powyżej 5 lat																		
	Nie dotyczy																		
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																		
	Nie dotyczy																		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	Nie dotyczy																		
1.12.	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																		
	Nie dotyczy																		
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 dotyczy																		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	Nie dotyczy																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">W roku 2023 wypłacono:</th> <th>Kwota (zł)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>7 788,50</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>odprawy emerytalne</td> <td>39 096,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>ekwiwalenty urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>wynagrodzenia za pracę, dodatkowe wynagrodzenia roczne, dodatki, nagrody, premie</td> <td>1 191 059,80</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">SUMA</td> <td>1 237 944,30</td> </tr> </tbody> </table>	W roku 2023 wypłacono:		Kwota (zł)	1	nagrody jubileuszowe	7 788,50	2	odprawy emerytalne	39 096,00	3	ekwiwalenty urlopowe	0,00	4	wynagrodzenia za pracę, dodatkowe wynagrodzenia roczne, dodatki, nagrody, premie	1 191 059,80	SUMA		1 237 944,30
W roku 2023 wypłacono:		Kwota (zł)																	
1	nagrody jubileuszowe	7 788,50																	
2	odprawy emerytalne	39 096,00																	
3	ekwiwalenty urlopowe	0,00																	
4	wynagrodzenia za pracę, dodatkowe wynagrodzenia roczne, dodatki, nagrody, premie	1 191 059,80																	
SUMA		1 237 944,30																	
1.16.	inne informacje																		
	Nie dotyczy																		
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																		

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela1.1

Jednostka: POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE

WYSZCZEGÓLNIENIE		Grunty	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Pozostałe środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne	
								umarzane stopniowo	umarzane stopniowo
WARTOŚĆ BRUTTO	BO				11 664,00		252 860,36		
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 584,49	0,00	0,00
	nabycie						46 584,49		
	przemieszczenie wewnętrzne								
	inne zwiększenia								
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż								
	likwidacja						0,00		
	przemieszczenie wewnętrzne								
	inne zmniejszenia								
	BZ	0,00	0,00	0,00	11 664,00	0,00	299 444,85	0,00	0,00
UMORZENIA	BO				2 585,52		252 860,36		
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 632,96	0,00	46 584,49	0,00	0,00
	amortyzacja				1 632,96				
	aktualizacja								
	inne zwiększenia						46 584,49		
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż								
	likwidacja						0,00		
	inne zmniejszenia								
	BZ	0,00	0,00	0,00	4 218,48	0,00	299 444,85	0,00	0,00
Wartość netto BO		0,00	0,00	0,00	9 078,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto BZ		0,00	0,00	0,00	7 445,52	0,00	0,00	0,00	0,00