


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE</b>  <b>POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE</b>  26-110 Skarżysko-Kamienna, Floriański 1  tel. 41 252 19 53 fax w. 16</p> <p>pl. Floriański 1  26-110 Skarżysko-Kamienna</p>	<p><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p>sporządzony na dzień:  <b>31-12-2023 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Zarząd Powiatu Skarżyskiego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>291053798</b></p>		<p><b>6FFA219283A29AAD</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa  
*mgr Edyta Łazarczyk*  
Edyta Łazarczyk  
(główny księgowy)

2024.01.30  
rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Skarżysku-Kamiennie  
Paweł Perkowski  
(kierownik jednostki)  
*mgr Paweł Perkowski*

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**Główna Księgowa**  
*Edyta Łazarczyk*  
Edyta Łazarczyk  
(główny księgowy)

2024.01.30  
rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzin  
w Skarżysku-Kamiennej  
*Paweł Perkowski*  
Paweł Perkowski  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki 26-110 Skarżysko-Kamienna, Pl. Floriański 1
1.3	adres jednostki 26-110 Skarżysko-Kamienna, Pl. Floriański 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2023 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie z siedzibą w Skarżysku -Kamiennej przy ul. Pl. Floriański 1 funkcjonuje, jako jednostka organizacyjna sektora finansów publicznych działająca w formie jednostki budżetowej nieposiadającej osobowości prawnej, podległej pod Starostwo Powiatowe w Skarżysku - Kamiennej. Prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 ( Dz. U. z 2017 r. poz.1911.).Jednostka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan dochodów i wydatków przygotowany przez dyrektora jednostki i zatwierdzony przez organ prowadzący. Za całość gospodarki finansowej jednostki odpowiada dyrektor jednostki. Sprawozdanie finansowe jednostki sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Jednostka nie jest podatnikiem podatku od wartości dodanej, dlatego wszystkie faktury kosztowe rozliczane są w jednostce w kwocie brutto. Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się cenę nabycia. Wartość środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu.</p> <p>Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postanowiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych .Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania, przez spisanie w koszty stosuje się dla:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• mebli i dywanów,</li> <li>• pozostałych środków trwałych( wyposażenia) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10000,00 zł., które finansowane są z wydatków bieżących ( z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania</li> <li>• Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych</li> <li>• Składniki majątku trwałego , których wartość początkowa <u>nie przekracza 300,00 zł</u> ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.</li> <li>• Składniki majątku trwałego o wartości <u>w przedziale 300,01 zł do 1500,00zł</u> podlegają odpisananiu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej.</li> </ul> <p>Składniki majątku trwałego o wartości <u>w przedziale 1500,01 zł do 10.000,00zł</u> ujmują się w ewidencji bilansowej na koncie 013. Ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur, jak : meble biurowe ( szafy, biurka, krzesła, itp.), sprzęt komputerowy, maszyny liczące i piszące, itp. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3000,00 zł. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10000,00 zł wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności. Na dzień bilansowy środki trwałe / z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza/ wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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, dla majątku amortyzowanego  
 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**Składniki aktywów trwałych**

l.p	określenie środka trwałego	wartość inwentarzowa			
	nazwa	B.O. (011)	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z. (011)
1	2	3	4	5	6
1	Samochód osobowy Fiat Dublo	84 329,72			84 329,72
2	Zestaw komputerowy	7 267,01			7 267,01
		<b>91 596,73</b>			<b>91 596,73</b>

**Składniki aktywów trwałych - umorzenia**

l.p	określenie środka trwałego	umorzenia				
	nazwa	B.O. (071)	zwiększenia	zmniejszenia	wartość umorz. rocznego	B.Z. (071)
1	2	7	8	9	10	11
1	Samochód osobowy Fiat Dublo	84 329,72				84 329,72
2	Zestaw komputerowy	7 267,01				7 267,01
		<b>91 596,73</b>				<b>91 596,73</b>

**Pozostałe środki trwałe**

LP	Konto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	013	497 711,96	17 325,99	1 041,48	513 996,47
2	020	9 113,13	7 424,61	5 644,38	10 893,36
	<b>Razem</b>	<b>506 825,09</b>	<b>24 750,60</b>	<b>6 685,86</b>	<b>524 889,83</b>

**Pozostałe środki trwałe - umorzenia**

LP	Konto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	013	497 711,96	17 325,99- nabycie	1 041,48 - likwidacja	513 996,47
2	020	9 113,13	7 424,61- nabycie	5 644,38- likwidacja	10 893,36
	<b>Razem</b>	<b>506 825,09</b>	<b>24 750,60</b>	<b>6 685,86</b>	<b>524 889,83</b>

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
 Brak danych
- 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)
	B.O. 2 387 947,05 + zawiązanie odpisu 696 144,06 – rozwiązanie odpisu 752 621,42 = 2 331 469,69
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 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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	6 750,00 nagrody jubileuszowe
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

Główna Księgowa  
*mgr Ewa Łazarczyk*  
 (główny księgowy)

2024-03-27  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DIREKTOR**  
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
 ul. Skarżyska-Kamienna  
 (kierownik jednostki)  
*mgr Paweł Perkowski*