

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Białogardzie w Białogardzie
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Białogardzie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Plac Wolności 1
1.3	adres jednostki
	ul. Plac Wolności 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>I. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Białogardzie przyjęło następujące zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych</p> <p>a) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> -książki i inne zbiory biblioteczne, -środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w poradni, -odzież i umundurowanie, -meble i dywany, -pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.500,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. <p>b) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg. stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>c) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje w wysokości 30% w stosunku rocznym.</p> <p>d) Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 500,00 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Natomiast składniki majątku o wartości w przedziale 500,00 zł – 1.499,99 zł podlegają odpisaniu 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, w przedziale 1.500,00 zł – 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013.</p> <p>e) Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się, bez względu na wartość, składniki majątkowe stanowiące Wyposażenie biur, takie jak: meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, itp.), sprzęt komputerowy, drukarki, itp.</p> <p>II. Przyjmuje się następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>a) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>b) Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>c) Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego na koniec roku obrotowego.</p> <p>d) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>e) Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500,00 zł</p> <p>f) Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego składnika majątku trwałego są w skali roku niższe od 3.500,00 zł, wówczas uznaje się je za koszt bieżącej działalności.</p> <p>g) W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500,00 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10.000,00 zł podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.</p> <p>h) 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> <p>i) Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się bez względu na wartość składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur, takie jak: (szafy, biurka, krzesła itp.), sprzęt komputerowy, drukarki, itp.)</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
	Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej
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 wieczystie
	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)
	wg załącznika nr 2
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
	- informacje wg.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg.
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.	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

	Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wg załącznika nr 3
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
	wg załącznika nr 4

Halina Parol

(główny księgowy)

2023.04.18

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Kowalczyk

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

korekta

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			rozliczenia pomiędzy jednostkami powiatu białogardzkiego	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	rozliczenia pomiędzy jednostkami powiatu białogardzkiego				rozliczenia pomiędzy jednostkami powiatu białogardzkiego	amortyzacja za rok obrotowy	amortyzacja inna				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
A.I	Wartości niematerialne i prawne	31 677,33	0,00	9 021,00	0,00	9 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 698,33	31 677,33	0,00	9 021,00	0,00	9 021,00	0,00	40 698,33	0,00	0,00
A.II.1.5	Pozostałe środki trwałe	798 138,43	0,00	106 640,12	0,00	106 640,12	0,00	48 160,20	0,00	48 160,20	856 618,35	798 138,43	0,00	106 640,12	0,00	106 640,12	48 160,20	856 618,35	0,00	0,00
A.II.1	Środki trwałe:	1 562 686,29	2 252 953,06	0,00	0,00	2 252 953,06	0,00	0,00	0,00	0,00	3 815 639,35	754 937,50	549 477,22	85 207,58	0,00	634 684,80	0,00	1 389 622,30	807 748,79	2 426 017,05
A.II.1.1	Grunty	35 894,34	85 261,61	0,00	0,00	85 261,61	0,00	0,00	0,00	0,00	121 155,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 894,34	121 155,95
A.II.1.2	Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 209 652,78	2 167 691,45	0,00	0,00	2 167 691,45	0,00	0,00	0,00	0,00	3 377 344,23	489 202,90	549 477,22	56 720,48	0,00	606 197,70	0,00	1 095 400,60	720 449,88	2 281 943,63
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	192 703,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 703,67	180 703,67	0,00	3 600,00	0,00	3 600,00	0,00	184 303,67	12 000,00	8 400,00
A.II.1.4	Środki transportu	124 435,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 435,50	85 030,93	0,00	24 887,10	0,00	24 887,10	0,00	109 918,03	39 404,57	14 517,47
A.II.1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Halina Parol
(główny księgowy)2023-04-18
(rok, miesiąc, dzień)Anna Kowalczyk
(kierownik jednostki)

legenda: kolumna 4 poz. A.II.1.1 : 1. Starostwo Powiatowe w Białogardzie: (grunt nr 265/3 PT z dn.03.01.22: 12 053,85zł + korekta PT z dn.14.09.22 : 19170,35zł=31 224,20zł
grunt nr 265/4 PT z dn.03.01.22: 22112,51zł, grunt nr 266 PT z dna.03.01.22: 36 392,51zł - korekta PT z dn.14.09.22: 5830,11zł= 30 562,40zł ,PT z dn.03.01.22: 1207,72zł + korekta PT z dn.14.09.22: 154,78zł = 1362,50zł)

kolumna 4poz.A.II.1.2: Starostwo Powiatowe w Białogardzie: udział w drogach placach PT z dn.03.01.22 : 49721,27zł, udział w ogrodzeniu PT z dn.14.09.22: 9143,25zł
korekta budynek Grunwaldzka 49 PT z dn.14.09.22 : 1019,36zł, udział w drodze nr 265/2
budynek Grunwaldzka 51 PT z dn.03.01.22: 1 999 027,34zł, budynek ul.Grunwaldzka 49 PTz dn.03.01.22:115 187,63zł - korekta PT z dn.14.09.22r:6407,40zł= 108 780,23zł

kolumna 14 poz.A.II.1.2: Starostwo Powiatowe w Białogardzie: umorzenie budynek Grunwaldzka 49 PT z dn.03.01.22: 45 480,10zł - korekta PT z dn.14.09.22: 2529,87zł=42950,23zł, umorzenie budynek Grunwaldzka 51 PT z n.03.01.22: 447 259,99zł
umorzenie budynek Grunwaldzka 49 korekta PT z dn.14.09.22 : 402,48zł, umorzenie udział w drogach i placach PT z dn.03.01.22: 49721,27zł, udział w ogrodzeniu PT z dn.14.09.22: 9143,25zł
umorzenie udział w drodze 265/2

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
Należności ogółem, w tym:		55 189,41	10 221,04	0,00	1 280,97	64 129,48
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej, egzekucje administracyjne, należności wymagalne	55 189,41	10 221,04	0,00	1 280,97	64 129,48
-	należność główna	39 686,97	3 467,04	0,00	1 162,98	41 991,03
-	odsetki	15 502,44	6 754,00	0,00	117,99	22 138,45
-	koszty uboczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1) 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 wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu odpisu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Halina Parol
(główny księgowy)

2023-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Kowalczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
	Świadczenia pracownicze:	15 508,56
4	nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, ekwiwalent za urlop, itp.)	15 508,56

Halina Parol
(główny księgowy)

2023.04.18
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Kowalczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4**Pkt.II.3 Informacji dodatkowej****Wartość aktywów i pasywów dot.Państwowych Funduszy Celowych (PFRON)**

Lp.	Wyszczególnienie Państwowych Funduszy Celowych	Wartość aktywów	Wartość pasywów
1	2	10	12
1	PFRON-algorytm	40 787,25	40 787,25
2	Program PFRON " Wyrównywanie różnic między regionami"	328 087,09	328 087,09
3	Program PFRON " Aktywny Samorząd"	116 069,74	116 069,74
4	Program PFRON"Samodzielność-Aktywność-Mobilność! Dostępne mieszkanie"	61 045,01	61 045,01
5	Program PFRON"Pomoc Obywatelom Ukrainy z niepełnosprawnością"	20 554,31	20 554,31
6	Program PFRON"Samodzielność-Aktywność-Mobilność!Mieszkanie dla absolwenta"	78 486,46	78 486,46
Razem:		645 029,86	645 029,86

Halina Parol
(główny księgowy)

2023-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Kowalczyk
(kierownik jednostki)