

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach

1.2. Siedziba jednostki

miasto Tarnowskie Góry

1.3. Adres jednostki

ul. Sienkiewicza 16
42-600 Tarnowskie Góry

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności, zgodnym ze statutem Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, jest realizowanie zadań Powiatu w zakresie pomocy społecznej - ustawa z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 2268 z późn. zm.) oraz innych zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 177), ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 44), ustawy z dnia 24 stycznia 1991 roku o kombatanach oraz niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 2039), ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 1249 z późn. zm.).

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

-

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Zasady Polityki Rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 09/2022 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach z dnia 01.03.2022r. w sprawie Zakładowego Planu Kont oraz zasad Polityki Rachunkowości.
2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 400,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oraz prowadzi ewidencję ilościową,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz prowadzi ewidencję ilościową – wartościową,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, prowadzi ewidencję ilościową – wartościową, oraz dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową od wartości początkowej według stawek wynikających z tabel amortyzacyjnych,
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo w momencie oddawania ich do eksploatacji.
4. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo pod datą 31.12 za okres całego roku.
5. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, uwzględniając rzeczywiste poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.

6. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
7. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego			48 364,75	0,00	12 600,00	41 720,00
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0,00	0,00	0,00	25 030,50
- aktualizacja						
- przychody						25 030,50
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	48 364,75	0,00	0,00	0,00
- zbycie (przekazanie środka trwałego)			48 364,75			
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0,00	0,00	12 600,00	66 750,50
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			7 254,72	0,00	12 600,00	41 720,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	503,80	0,00	0,00	3 754,56
- przekazanie						2 503,04
- amortyzacja za rok obrotowy			503,80	0,00	0,00	1 251,52
- inne (przeksięgowanie pomiędzy grupą)						
Zmniejszenie umorzenia			7 758,52			
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0,00	0,00	12 600,00	45 474,56
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	41 110,03	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0	0	0,00	0,00	0,00	21 275,94

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1.6. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	235 299,91	53 924,09		54 247,25	234 976,75
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	704 230,08	216 182,25	229 197,04		691 215,29
		939 529,99				926 192,04

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

1.10. Kwota 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.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: - licencje i oprogramowania - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - należności gmin przyjęte do przychodów bieżącego okresu	253 160,19 13 835,95 2 107,79 0,00	270 904,46 19 132,24 1 791,89 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów: - należności rodziców biologicznych przypadające na lata przyszłe	237 216,45 339 483,29	249 980,33 260 317,07

1.14. Łączna kwota otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	39 312,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	49 365,18	
3.	Inne (ekwiwalenty za urlop)	0,00	
	Ogółem	88 677,18	

1.16. Inne informacje

1. Odpis na ZFŚS wynosi: 54.923,64 zł
2. Należności budżetowe wynoszą 3.553.965,88 zł w tym:
 - a) należności z tytułu dochodów budżetowych: 3.293.648,81 zł
 - b) długoterminowe należności budżetowe: 260.317,07 zł
3. Rozliczenie zakupu pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu:

Konto	Kwota	Dotyczy	Pozycja bilansu
300	76,49	nota księgowa nr 04/01/2024 z dnia 10.01.2024r. za rozmowy telefoniczne	D.II.1
4. Koszty z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu:

Konto	Kwota	Dotyczy	Pozycja rachunku zysków i strat
402	2.720,66	noty księgowe za czynności związkowe	B.III
402	1.111,57	noty księgowe za rozmowy telefoniczne	B.III
			Pozycja zestawienia zmian w funduszu jednostki
800	22.527,46	przekazania środka trwałego - kiosk multimedialny	I.1.6
5. Jednostka przeprowadza co cztery lata, na ostatni dzień roku obrotowego inwentaryzację drogą spisu z natury.

- 2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 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.
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie
w Tarnowskich Górach
mgr Lucyna Dąbłowska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Tarnowskich Górach
mgr Katarzyna Zyśka