



### INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.	Podstawowe informacje dotyczące jednostki		
1.1	Nazwa jednostki		
	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W SIERPCU		
1.2	Siedziba jednostki		
	SIERPC		
1.3	Adres jednostki		
	09-200 SIERPC, UL. ŚWIĘTOKRZYSKA 2A		
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	<p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie jest jednostką organizacyjną powiatowej administracji zespolonej, powołaną w celu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• realizacji zadań powiatu z zakresu pomocy społecznej, nie zastrzeżonych dla innych jednostek,</li> <li>• realizacji zadań powiatu z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych, nie zastrzeżonych dla innych jednostek,</li> <li>• realizacji zadań powiatu z zakresu ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, nie zastrzeżonych dla innych jednostek,</li> <li>• realizacji zadań powiatu z zakresu ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, nie zastrzeżonych dla innych jednostek</li> <li>• realizacji zadań powiatu w dziedzinie pomocy społecznej z zakresu administracji rządowej.</li> </ul>		
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2023 – 31.12.2023		
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
	nie dotyczy		
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
	<p>Sprawozdania finansowe sporządzono na dzień 31.12.2023 r. zgodnie z ewidencją księgową prowadzoną według przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023, poz. 120 z późn. zm.) oraz zakładowego planu kont obowiązującego w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Sierpcu. Zapisy księgowe zarówno w ewidencji syntetycznej jak i analitycznej prowadzone były na bieżąco, a przeprowadzone operacje gospodarcze są oparte na odpowiednich dokumentach źródłowych posiadających moc dowodową. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>1. Do środków trwałych stosuje się uproszczone zasady amortyzacji polegające na dokonywaniu odpisów przez okres 1 roku.</p>		

	<p>2. W amortyzacji środków trwałych, których cena nabycia przekracza 10.000 zł stosuje się: stawki amortyzacji zawarte w załączniku ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz liniową metodę amortyzacji.</p> <p>3. Amortyzację środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, a jej zakończenie z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego bądź w miesiącu sprzedaży, likwidacji, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>4. Zakupione materiały (dotyczy: materiałów biurowych, środków czystości) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty bieżącej działalności.</p> <p>5. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego PCPR w Sierpcu za poprzedni okres sprawozdawczy.</p> <p>6. Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.</p>		
5.	Inne informacje		
	brak danych		
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 dotycząceczasowej amortyzacji lub umorzenia		
	Tabela Nr 1- Główne składniki aktywów trwałych		
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w 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		
	brak danych		
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.		
	brak danych		
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 )		
	Tabela Nr 2 – Stan odpisów aktualizujących wartość należności		
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 umowa 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	Kwotą 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 zobowiązań		
	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		
	1.087.616,77 zł		
1.16	Inne informacje		

	Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wydatkowano ze środków Fundusz Pomocy kwotę 311,56 zł, którą przeznaczono na realizację zadań przez zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności na rzecz obywateli Ukrainy		
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 roku obrotowym		
	brak danych		
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	nie dotyczy		
2.4	Informacje o kwotach 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		
	brak		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	brak		

Główny Księgowy  
  
Agnieszka Grabowska  
.....  
(główny księgowy)

... 2024-03-27 ...  
(rok, miesiąc, dzień)

Zup. SPAROSTY  
  
Agnieszka Gurnowca  
Dyrektor Biurowca i Centrum  
Pomocy Społecznej  
(kierownik jednostki)

**Nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych**  
= II.1.1. w Informacji dodatkowej

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek obrotowego roku	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zimmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec obrotowego roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	przychody	przebieg szenie		zbycie	likwidacji	inne				aktualizacja	amortyzacja /za rok obrotowy				inne	stan na początek roku obrotowego (13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
udwki, (ule) i akty inz- lowej i obcej	28 417,13	-	-	-	-	-	-	-	-	28 417,13	9 956,14	-	426,26	-	426,26	10 382,40	18 460,90	18 034,73	-
Trzedzenia chucznie i aszyni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
rodki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
inne środki wale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
zostale udki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
artosci materialne trwane O20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Z up. SIAŁOŚCI

Główny Księgowy

Agnieszka Księżkowska

Symon (Kierownik jednostki) Centrum  
Dzielnicy Północna

27.03.2024 r.

(Data)

Agnieszka Grubowska

**Tabela Nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności**  
dot. poz. II.1.7. w Informacji dodatkowej

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			+	-	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe					
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2.	Należności od budżetów					
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4.	Pozostałe należności	0,00	2 401,49	0,00	0,00	2 401,49
3.	Należności finansowe JST					
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>2 401,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 401,49</b>

27.03.2024 r.

(Data)

Z up. S I A K O S T Y  
Agnieszka Grubowska  
Dyrektor Powiatowego Centrum  
Pomocy Rodzinie

(Kierownik jednostki)

Główny Księgowy  
Agnieszka Grubowska

(Główny księgowy)