

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.1	nazwę jednostki
	Szczecinek
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wiatraczna 1, 78-400 Szczecinek
1.3	adres jednostki
	8899Z - pomoc społeczna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01-12.2023
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie jednostkowe
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Polityka rachunkowości w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku zawiera:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego, - opis sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: zakładowego planu kont i wykazu ksiąg pomocniczych; wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na

	informatycznych nośnikach danych; opis systemu przetwarzania danych – systemu informatycznego; systemu służącego ochronie danych, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych zapisów.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	-
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Zgodnie z informacją „Zmiany w stanie mienia powiatu szczecineckiego”
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
	Brak informacji i wartości rynkowej środków trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak gruntów użytkowanych wieczysto; forma władania – trwałe zarząd

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Odpisy aktualizujące należności z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w pieczy zastępczej na początku roku 2023 wynosiły 6.514,39zł, zostały rozwiązane na kwotę 3.831,49 zł, oraz powiększone o dokonane odpisy aktualizujące należności na kwotę 741,15 zł, na końcu roku wynosząc 3.424,05 zł.
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)
	-
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 lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń

	niewykazanych w bilansie
	<p>4.463.259,69 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 2.156.153,67 zł- wynagrodzenie osobowe pracowników - 1.437.388,77 zł – wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia) - 570.208,15 zł – ubezpieczenie społeczne pracodawcy - 58.651,95 zł – FP - 149.205,15 zł – dodatkowe wynagrodzenie roczne - 91.137,60 zł – ZFŚS - 514,40 zł – odzież ochronna, okulary
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-
1.16.	inne informacje
	-
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-

2.5.	inne informacje
	<p>W pozycji B.III.3 aktywów bilansu „Środki pieniężne państwowego funduszu celowego” wykazano stan środków PFRON na rachunkach dotyczących Algorytmu (26,64 zł), Aktywnego Samorządu (89.179,19 zł) oraz Samodzielność Aktywność Mobilność (19.390,63 zł)0.</p> <p>Ma to, po powiększeniu o pożyczkę udzieloną ze środków PFRON Algorytm, odzwierciedlenie w pozycji C pasywów „Państwowe fundusze celowe”.</p> <p>Środki, stanowiące świadczenie w wysokości świadczenia wychowawczego, przyznawane dla wychowanków przebywających w PCPR w pieczy instytucjonalnej, w wysokości 82.059,19 zł zostały ujęte w pozycji B.III.2 aktywów „Środki pieniężne na rachunkach bankowych” oraz w pasywach w pozycji D.II.6 „Sumy obce” (81.759,19zł) i D.II.5 Pozostałe zobowiązania (300,00zł).</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Kamila Leśniewicz
.....

(główny księgowy)

2024.03.27
.....

(rok, miesiąc, dzień)

*Małgorzata Kubiak-
Horniatko*

.....

(kierownik jednostki)