

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
	01-12.2024
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
	Polityka rachunkowości w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku zawiera: - 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 wieczystie
	-
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 za pobyt dzieci w pieczy zastępczej na początku roku 2024 wynosiły 3.424,05zł, zostały rozwiązane na kwotę 1.322,50 zł, oraz powiększone o dokonane odpisy aktualizujące należności na kwotę 69.722,03 zł, na końcu roku wynosząc 71.823,58 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń

	niewykazanych w bilansie
	5.851.725,63 zł w tym: - 2.897.978,82 zł- wynagrodzenie osobowe pracowników - 1.878.971,93 zł – wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia) - 721.527,36 zł – ubezpieczenie społeczne pracodawcy - 72.282,18 zł – FP - 122.095,00 zł – dodatkowe wynagrodzenie roczne - 157.302,34 zł – ZFŚS - 1.568,00 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
	W pozycji B.III.3 aktywów bilansu „Środki pieniężne państwowego funduszu celowego” wykazano stan środków PFRON na rachunkach dotyczących Algorytmu (29,97 zł), Aktywnego Samorządu (92.891,32 zł) oraz Samodzielność Aktywność Mobilność (109.762,11 zł). Ma to, po powiększeniu o pożyczkę udzieloną ze środków PFRON Algorytm, odzwierciedlenie w pozycji C pasywów „Państwowe fundusze celowe”. Środki, stanowiące świadczenie w wysokości świadczenia wychowawczego oraz świadczenia „Dobry start”, przyznawane dla wychowanków przebywających w PCPR w pieczy instytucjonalnej, w wysokości 116.584,05 zł oraz zostały ujęte w pozycji B.III.2 aktywów „Środki pieniężne na rachunkach bankowych” oraz w pasywach w pozycji D.II.6 „Sumy obce” (116.904,05zł) i D.II.5 Pozostałe zobowiązania (320,00zł).
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)

2025.03.26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

*Małgorzata Kubiak-
Horniatko*

.....
(kierownik jednostki)