

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego obowiązująca w jednostkach organizacyjnych  
Powiatu Poznańskiego

STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu Kancelaria Ogólna	
Data opisy	15-03-2023
Lp. Załączników .....	
Opis .....	

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 – Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

1.2 – siedziba – ul. Słowackiego 8, 60-823 Poznań

1.3 – adres jednostki - ul. Słowackiego 8, 60-823 Poznań

1.4 – podstawowy przedmiot działalności jednostki – PKD 88.99.Z - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – rok budżetowy od dnia 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

3. – Nie wypełniają jednostki budżetowe

4. a) zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zostały określone w „Zasadach polityki rachunkowości stosowanych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie”, które stanowią zał. nr 2 do Zarządzenia nr 35/2017 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie: zatwierdzenia i wprowadzenia zakładowego planu kont z późn. zm.

Z pkt. 5 zał. nr 2 wynika, że : „w PCPR można stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości, pod warunkiem, że nie wpłynie to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy”.

4. b) metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji

Zgodnie z zał. nr 2 - Zasady polityki rachunkowości stosowane w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie” pkt. 3 Rozdziału II Zasady rachunkowości :

1. przyjmuje się jako podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów dla:

- 1) środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - wg cen nabycia lub poniesionych kosztów wytworzenia środka trwałego pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu utraty wartości, natomiast środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, przyjmuje się w wartości określonej w tej decyzji,
- 2) udziały w innych jednostkach – wg ceny nabycia z możliwością przeszacowania do wartości - wg ceny rynkowej,
- 3) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg ceny nabycia lub wg wartości godziwej,

- 5) należności i udzielonych pożyczek – w kwocie wymaganej zapłaty umniejszanej o odpis aktualizujący, która w przypadku sprzedaży towarów i usług obejmuje również odsetki od nieterminowych płatności, naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału.

Wszystkie salda należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności i okresie przeterminowania powyżej 180 dni zostaną objęte w miesiącu grudniu 100% odpisem aktualizującym,

- 6) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty,
- 7) rezerwy – w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 8) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej,
- 9) do ceny nabycia, o której mowa w podpunktach 1, 3, i 4, dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki, w tym związane z montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty związane z obsługą zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania,
- 10) jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a. książki,
  - b. meble i dywany,
  - c. pomoce dydaktyczne,
  - d. pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300 zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych,
- 11) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany środek wprowadzono do ewidencji. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych stosuje się górne stawki ustalone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1888 z późn. zm.)

## 5. Inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.

#### 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Tabela nr 1

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00									0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	51 909,86	1 150,00			1 150,00				0,00	53 059,86
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	51 909,86	1 150,00			1 150,00				0,00	53 059,86
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. Innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Środki transportu	231 165,00									231 165,00
2.4.	Inne środki trwałe	820 416,99	49 825,32			49 825,32		68 110,80		68 110,80	802 131,51
2.	Razem środki trwałe	1 051 581,99	49 825,32			49 825,32		68 110,80	0,00	68 110,80	1 033 296,51
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 051 581,99	49 825,32			49 825,32		106 964,17		68 110,80	1 033 296,51

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Tabela nr 2

l.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na 1 stycznia	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie - stan na 31 grudnia
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	51 909,86			1 150,00	1 150,00				0,00	53 059,86
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	51 909,86			1 150,00	1 150,00		0,00		0,00	53 059,86
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Środki transportu	231 165,00									231 165,00
2.4.	Inne środki trwałe	818 040,40	2 376,59		49 825,32	52 201,91		68 110,80		68 110,80	802 131,51
2.	Razem środki trwałe	1 049 205,40	2 376,59		49 825,32	52 201,91		68 110,80	0,00	68 110,80	1 033 296,51
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 049 205,40	2 376,59		49 825,32	52 201,91		68 110,80	0,00	68 110,80	1 033 296,51

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

Tabela nr 3

L.p.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
1.	-	-	-	-	-
2.					
	razem				

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych**

W Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w 2022 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Tabela nr 4

I.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2.	Środki trwałe	-	-	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
5.1.	Akcje i udziały	-	-	-	-
5.2.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	-	-	-	-

#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu

Tabela nr 5

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m.kw)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m.kw)				
Wartość (zł)				
...				
...				
...				
Razem	x	x	x	x
Powierzchnia (m.kw)				
Wartość (zł)				

#### 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów ( w tym leasingu)

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada takich środków trwałych

Tabela nr 6

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Grunty				
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

**1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada papierów wartościowych

Tabela nr 7

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia	
		ilość	wartość	ilość	Wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Akcje								
1.1.	....								
1.2	...								
...	...								
2.	Udziały								
2.1.	...								
2.2	...								
...	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	...								
3.2	...								
...	...								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.	...								
4.2.	...								
...	...								
	Razem								

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności**

Tabela nr 8

l.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	zwiększenia	zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	razem	
1.	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	444 012,28	542 745,43	0,00	0,00	0,00	986 757,71
2.	Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności	872 625,80	283 036,04	6 206,63	36 621,64	42 828,27	1 112 833,57
	suma	1 316 638,08	825 781,47	6 206,63	36 621,64	42 828,27	2 099 591,28

### 1.8. Dane o stanie rezerw

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada utworzonych rezerw

Tabela nr 9

l.p.	Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia	Stan na 1 stycznia	zwiększenia	zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
...	...						
	razem						

### 1.9. Zobowiązania długoterminowe (pozostały okres spłaty)

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada zobowiązań długoterminowych

Tabela nr 10

l.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności						razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na							
		1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia
1	....								
2	....								
....	....								
	razem								

### 1.10. Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego i zwrotnego

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada zobowiązań wynikających z leasingu finansowego i zwrotnego

Tabela nr 11

l.p.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy Kwota zobowiązań		Leasing zwrotny Kwota zobowiązań	
		Na 1 stycznia	Na 31 grudnia	Na 1 stycznia	Na 31 grudnia
1	....				
2	....				
....	....				
	razem				



**1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki**

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

**Tabela nr 12**

<b>I.p.</b>	<b>Wyszczególnienie zobowiązań</b>	<b>Kwota zobowiązania</b>	<b>Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)</b>	<b>Kwota zabezpieczenia</b>
1	...			
2	...			
...	...			
	razem			

**1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie**

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada zobowiązań warunkowych

**Tabela nr 13**

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)</b>	<b>Kwota zobowiązania warunkowego</b>	<b>Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego</b>	<b>Kwota zabezpieczenia Na 31 grudnia</b>
1	...			
2	...			
...	...			
	razem			

**1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada czynnych ani biernych rozliczeń międzyokresowych

**Tabela nr 14**

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 1 stycznia</b>	<b>Stan na 31 grudnia</b>
I	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		
1	...		
2.	...		
...	...		
	razem		
II	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		
1	...		
2	...		
	Razem		

#### 1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Tabela nr 15

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia
1.	...		
2.	...		
...	...		
	Razem		

#### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze dzielą się na obowiązkowe (wynikające z przepisów) i nieobowiązkowe. Jednostki budżetowe nie wykazują w sprawozdaniu finansowym biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (takich jak np. odprawy emerytalne).

Do świadczeń obowiązkowych należą w szczególności:

- 1 wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami,
- 2 premie, nagrody (w tym jubileuszowe),
- 3 dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- 4 ekwiwalenty za niewykorzystany urlop,
- 5 wypłacone odprawy emerytalne

W zestawieniu należy wykazać świadczenia w kwocie wynikającej z ewidencji, zatem wartość wypłaconych świadczeń (kasowo), które można bezpośrednio przypisać świadczeniom pracowniczym.

Tabela nr 16

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	3 372 068,40
2.	Premie, nagrody (w tym nagrody jubileuszowe)	640 632,95
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	257 839,71
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	15 905,66
5.	Odprawy emerytalne i rentowe	55 080,00
	Razem	4 341 526,72

Środki wykazane w tabeli nr 16 nie obejmują kwoty 1.389.366,73 zł, która obejmuje wydatki z tytułu umów – zleceń wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne, FP i PPK. Umowy te zostały zawarte z osobami, które nie są pracownikami Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.

### 1.16 Inne informacje.

W przypadku wystąpienia zdarzeń które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej jednostki, nieuwjętych w bilansie i w wyżej opisanej części informacji dodatkowej, należy podać te informacje.

## 2.

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 17

L.p.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na 1 stycznia	zwiększenia	zmniejszenia			Stan odpisów na 31 grudnia
				Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie odpisu	razem	
1	...						
2	...						
...	...						
	razem						

### 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada środków trwałych w budowie

Tabela nr 18

L.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stany na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
			ogółem	W tym odsetki	Różnice kursowe
1	...				
2	...				
3	...				
...	...				
	Razem				

### 2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 19

L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1	...		
2	...		
	razem		
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1	....		
	razem		

### 2.4. Należności o charakterze podatków

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie nie posiada należności o charakterze podatków.

### 2.5. Inne informacje

Należy podać dane dotyczące operacji, które nie zostały ujęte w przychodach lub kosztach wymienionych w rachunku zysków i strat, ani w części 2 niniejszej informacji, mogły mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.


Główny księgowy

  
Anna Kubisz

.....  
(główny księgowy)

2023-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

  
DYREKTOR

.....  
Anna Czerniak

(kierownik jednostki)