

	INFORMACJA DODATKOWA
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Chemików 6, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki
1.3	adres jednostki
	Ul. Chemików 6, 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PCPR realizuje zadania Powiatu Nowodworskiego z zakresu pomocy społecznej, pieczy zastępczej, przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, nie zastrzeżone dla innych jednostek, określone w przepisach prawa jako zadania własne powiatu oraz z zakresu administracji rządowej, określone w przepisach prawa jako zadania zlecone powiatu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe (z wyjątkiem gruntów), począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednorazowo na koniec roku obrotowego. Pozostałe środki trwałe (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu) o wartości do 10 000zł. umarzane jednorazowo poprzez spisanie w koszty w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W jednostce środki trwałe użyczone od innych jednostek ewidencjonuje się w ewidencji pozabilansowej na koncie 091 „Obce środki trwałe”. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Pozostałe środki trwałe: - o wartości równej lub powyżej 1000 zł ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, - składniki majątku ruchomego o wartości od 50 do 1000 zł. Na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmowane są w pozabilansowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Zapasy w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie nie prowadzi się obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustala się wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, które ujmowane są na koncie 310 „Materiał” zmniejszając jednocześnie koszty działalności. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art.35b ust. 1 ustawy o rachunkowości) Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego według poniższych zasad: - za ocenę sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika oraz stopnia prawdopodobieństwa, nieściągalności należności przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności, - Główny Księgowy lub pracownik go zastępujący na podstawie analizy treści ekonomicznej należności oraz podjętych działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności podejmuje decyzje, które należności podlegają odpisowi aktualizującemu, - podstawa do ujęcia odpisów aktualizujących wartość należności w księgach rachunkowych PCPR jest dokument wewnętrzny – „polecenie księgowania” podpisany przez Dyrektora (lub osobę zastępującą) oraz Głównego księgowego (lub osobę zastępującą), Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności mają znaczenie wyłącznie do celów bilansowych. Dokonanie odpisów aktualizujących

	wartość należności nie ma żadnego wpływu na wartość należności wykazaną w księgach rachunkowych. Należność nadal figuruje na koncie 221 i wykazuje się je w sprawozdaniu RB-27S, - dokonane odpisy aktualizujące należności będą pomniejszane o wartość otrzymanych wpływów z tytułu należności, - należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, - dokonanie odpisów aktualizujących wartość należności nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności. Odsetki od należności, w tym również tych do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Umarzanie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny dokonuje się na zasadach określonych w Uchwale Rady Powiatu Nowodworskiego, umarzanie należności cywilnoprawnych powstałych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami dokonuje się zgodnie z art.55-58 w związku z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku podstawowym i pomocniczych odprowadzane są do budżetu powiatu. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu w dacie ich poniesienia powiększają koszty działalności oraz z uwagi na nieistotnych, co do wielkości wyniku, kosztów lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wartości jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.
5	Inne informacje: brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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.
- 1.2.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			Nabycie	Przebieżenie	aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	44120,66	3690,00		0,00	3690,00	0	0,00	0	0,00	47810,66
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	44120,66	3690,00		0,00	3690,00	0	0,00	0	0,00	47810,66
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Środki transportu	194194,00	111534,50	0,00	0,00	111534,50	0,00	0,00	0,00	0,00	305728,50
2.4.	Inne środki trwałe	477792,44	15577,00	0,00	0,00	15577,00	0	22201,34	0,00	22201,34	471168,10
2.	Razem środki trwałe	671986,44	127111,50	0,00	0,00	127111,50		22201,34	0,00	22201,34	776896,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	671986,44	127111,50	0,00	0,00	127111,50	0	22201,34	0,00	22201,34	776896,60

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	44120,66	3690,00	0	0	3690,00	0,00	47810,66	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	44120,66	3690,00	0,00	0	3690,00	0,00	47810,66	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Środki transportu	126076,60	31438,80	0,00	111534,50	142973,30	0,00	269049,90	68117,40	36678,60
2.3.	Inne środki trwałe	471509,11	18477,00	0,00	0,00	18477,00	22201,34	467784,77	6283,33	3383,33
2.	Razem środki trwałe	597585,71	49915,80	0,00	0,00	161450,30	22201,34	736834,67	74400,73	40061,93
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	597585,71	49915,80	0,00	111534,50	161450,30	22201,34	736834,67	74400,73	40061,93

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Uzupełniamy tylko w przypadku jeżeli jednostka dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (dokonujemy w przypadku trwałej utraty ich wartości).

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu sprawozdawczego
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				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia w m2				
		Wartość w zł				
2.		Powierzchnia w m2				
		Wartość w zł				

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.

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

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
2.3.									
3.	Inne wartościowe papiery								
3.1.									
	Razem								

1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	rozwiązanie	
1	decyzjaPCPR.4207.150.11.2027	0,00	9109,02	0,00	0,00	9109,02

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	rozwiązanie	

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	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.

Nie dotyczy.

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	kredyt		Weksel In blanco	
2.	poręczenie		Weksel In blanco	
3.				
	Razem			

1.12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie.

L.p.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem			

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątkowych		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	- długoterminowe decyzje za zajęcie pasa drogowego		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie.

L.p.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (ekwiwalent za niewykorzystany urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe)

Nagrody jubileuszowe – 20.865,23 , odprawa emerytalna: 0,00

1.16. Inne informacje.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	

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

L.p.	Wyszczególnienie		Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
			ogółem	W tym:		ogółem	W tym:	
				odsetki	Różnice kursowe		odsetki	Różnice kursowe

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie przychodów (Rodzaj)	Kwota

L.p.	Wyszczególnienie kosztów (Rodzaj)	Kwota

2.4 Inne informacje.

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

Data sporządzenia: 2025.03.12

Podpisy:

X

Małgorzata Popielarska
Główny księgowy

Główny księgowy /-/ Małgorzata Popielarska

X

Marek Rączka
Kierownik jednostki

Kierownik jednostki /-/ Marek Rączka