INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE
ul. Klasztorna 6
47-400 RACIBÓRZ
tel./fax 32 415 20 28, 415 94 62

1.1. Nazwa jednostki

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

1.2 Siedziba jednostki

Racibórz

1.3. Adres jednostki

47-400 Racibórz, ul. Klasztorna 6

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań publicznych z zakresu: pomocy społecznej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, pomocy repatriantom, przeciwdziałania przemocy w rodzinie. (zgodnie ze statusem)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
   a) Środki trwałe klasyfikowane są zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
   - w przypadku zakupu według kwoty należnej sprzedającemu - ceny nabycia lub ceny zakupu;
   - w przypadku nabycia w drodze spadku, darowizny lub w inny nieodpłatny sposób - wartość z umowy darowizny lub z innego dokumentu o nieodpłatnym przekazaniu.
   b)
   c)
   d)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
   a) Odpisów dokonuje się jednorazowo pod koniec roku według stawek określonych w Klasyfikacji Środków Trwałych stosując liniową metodę amortyzacji.
   b) Środki trwałe o wartości powyżej progu określonego w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania, do końca miesiąca w którym nastąpi zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.
   c) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty określonej w przepisach o podatku dochodowym są umarzane jednorazowo w 100 % w miesiącu przekazania do użytkowania.
   d)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej.
5. Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
   a) dla należności stosuje się metodę dokonywania odpisów z uwzględnieniem struktury wiekowej (czasowej) okresów zalegania z płatnościami tj: do 36 miesięcy zalegania z płatnością należności - stawka odpisu 0 %; powyżej 36 miesięcy - stawka odpisu 25 %; należności dla których brak możliwości egzekucji ze względu na brak dochodu lub adresu zamieszkania - stawka odpisu 50 %; należności umorzone w postępowaniu egzekucyjnym - stawka odpisu 100 %.
   b)
   c)
   d)
7. Koszty cyklicznie powtarzających się operacji dotyczących w części roku przyszłego są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów. W/w koszty mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności jednostki.
8. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów eksploatacyjnych. Zakupione materiały są przekazywane bezpośrednio do użycia i ich zakup obciąża koszty działalności jednostki.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Wyposażenie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	23 854,73	0,00	0,00	86 478,08	0,00	27 820,11	580 786,44
Zwiększenia wartości początkowej:	23 915,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200,01
- aktualizacja							
- przychody	23 915,64						6 200,01
- przemieszczenie (między grupami)							
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie							
- likwidacja							
- inne (przemieszczenie między grupami)							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	47 770,37	0,00	0,00	86 478,08	0,00	27 820,11	586 986,45
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	23 854,73	0,00	0,00	83 245,64	0,00	27 820,11	580 786,44
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	10 080,60	0,00	0,00	538,74	0,00	0,00	6 200,01
- aktualizacja	10 080,60						6 200,01
- amortyzacja za rok obrotowy				538,74			
- inne						0,00	
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	33 935,33	0,00	0,00	83 784,38	0,00	27 820,11	586 986,45
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	3 232,44	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	13 835,04	0,00	0,00	2 693,70	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE
ul. Klasztorna 6
47-400 RACIBÓRZ
tel./fax 32 415 20 28, 415 94 62

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		*Powierzchnia:* *Wartość:*				0,00
2.		*Powierzchnia:* *Wartość:*				0,00
3.		*Powierzchnia:* *Wartość:*				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	92 457,77	4 993,86	1 273,29	6 929,37	89 248,97

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	**Ogółem rezerwy**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE
ul. Klasztorna 6
47-400 RACIBÓRZ
tel./fax 32 415 20 28, 415 94 62

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		0,00	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	7 829,26	Wypłacono dla 3 pracowników
3.	Inne	1 188,93	Zakup wody dla pracowników na podstawie przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy
Ogółem		9 018,19	

1.16 Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 47 448,29 zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 305 958,04 zł (doch.ze spraw. RB 27 S - 305 958,04 zł)

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	13 835,04 0,00 0,00	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

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

Kwota środków wydatkowanych na COVID-19 w 2021 roku - 0,00 zł,
Kwota utraconych dochodów w związku z COVID-19 w 2021 roku -28 458,98 zł (dotyczy dochodów ŚDS-zadania rządowe).

Racibórz, dnia 31 marca 2022 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Barbara Gołombek

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Raciborzu
Henryk Hildebrand