

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Głogowie
1.2	siedzibę jednostki
	Głogów
1.3	adres jednostki
	67-200 Głogów, ul Słowiańska 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowe Centrum realizuje zadania Powiatu Głogowskiego z zakresu: 1. pomocy społecznej, 2. pieczy zastępczej, 3. rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, 4. przeciwdziałania przemocy w rodzinie, 5. ochrony zdrowia psychicznego, 6. świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, 7. interwencji kryzysowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 -31.12.2023
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)
	Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000zł., podlegają umorzeniu w cyklu rocznym metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są: meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00zł.

Wycena składników majątku

Wartości niematerialne i prawne :

- w ciągu roku: pochodzące z zakupu wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu według kosztu historycznego, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, chyba, że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość.
- na dzień bilansowy: według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe):

- w ciągu roku: pochodzące z zakupu wprowadza się do ewidencji według cen nabycia, wytworzone we własnym zakresie według kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu według kosztu historycznego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość, środki trwałe ujawnione według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów wg wartości rynkowej z dnia ujawnienia, środki trwałe w budowie według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem lub nabyciem.
- na dzień bilansowy: według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości, środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Materiały:

- według rzeczywistych cen zakupu.

Należności:

- w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu.
- na dzień bilansowy: w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Zobowiązania:

- w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu.
- na dzień bilansowy: w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych :

- według wartości nominalnej.

Pozostałe aktywa i pasywa:

- według wartości nominalnej.

Odpisy aktualizujące wartość

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości - w pełnej wysokości należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

	- należności kwestionowanych przez dłużników – w pełnej wysokości należności, - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w pełnej wysokości należności, - należności, których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności, - należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji –w pełnej wysokości należności. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. Ewidencja szczegółowa środków trwałych prowadzona jest zgodnie z pozycjami wykazanymi w bilansie jednostki budżetowej. Pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji powyżej kwoty 300zł. Wynik Finansowy jednostki - Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.																																																																																					
5.	inne informacje																																																																																					
	Nie dotyczy																																																																																					
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																					
1.																																																																																						
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																																																																																					
	Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Wartość Początkowa- stan na początek okresu sprawozdawczego</th><th colspan="5">Zwiększenia</th><th colspan="5">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)</th></tr><tr><th>nabycie</th><th>przemieszcze nie wewnętrzna</th><th>aktualizacje</th><th>inne zwiększenia</th><th>zwiększenia ogółem (4+5+6+7)</th><th>zbycie</th><th>likwidacja</th><th>przemieszcze nie wewnętrzna</th><th>aktualizacj a</th><th>inne zmniejszenia</th><th>zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+ 12)</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td></tr><tr><td>I</td><td>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)</td><td>7 714,00</td><td>11 662,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>11 662,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>19 376,00</td></tr><tr><td>1.1</td><td>Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1.2</td><td>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</td><td>7 714,00</td><td>11 662,00</td><td></td><td></td><td></td><td>11 662,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>19 376,00</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość Początkowa- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	nabycie	przemieszcze nie wewnętrzna	aktualizacje	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszcze nie wewnętrzna	aktualizacj a	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+ 12)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	7 714,00	11 662,00	0,00	0,00	0,00	11 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 376,00	1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00					0,00						0,00	0,00	1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 714,00	11 662,00				11 662,00						0,00	19 376,00
Lp.	Wyszczególnienie				Wartość Początkowa- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)																																																																						
		nabycie	przemieszcze nie wewnętrzna	aktualizacje		inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszcze nie wewnętrzna	aktualizacj a	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+ 12)																																																																									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15																																																																								
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	7 714,00	11 662,00	0,00	0,00	0,00	11 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 376,00																																																																								
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00					0,00						0,00	0,00																																																																								
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 714,00	11 662,00				11 662,00						0,00	19 376,00																																																																								

II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 893 064,79	29 783,00	0,00	0,00	40 388,04	70 171,04	0,00	7 449,15	0,00	0,00	5 368,00	12 817,15	1 950 418,68
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	1 893 064,79	29 783,00	0,00	0,00	40 388,04	70 171,04	0,00	7 449,15	0,00	0,00	5 368,00	12 817,15	1 950 418,68
2.1	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	949 423,71					0,00						0,00	949 423,71
2.3	Urządzenia i maszyny techniczne	162 532,00					0,00						0,00	162 532,00
2.4	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (tym pozostałe środki trwałe)	781 109,08	29 783,00			40 388,04	70 171,04		7 449,15			5 368,00	12 817,15	838 462,97
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

Zmiana stanu umorzenia /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			umorzenie/amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przemieszczenie wewnętrzna	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	13	14	15
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	7 714,00	11 662,00	0,00	0,00	11 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 376,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00					0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 714,00	11 662,00			11 662,00					0,00	19 376,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 240 555,45	74 659,79	0,00	40 388,04	115 047,83	0,00	7 449,15	0,00	5 368,00	12 817,15	1 342 786,13

	2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	1 240 555,45	74 659,79	0,00	40 388,04	115 047,83	0,00	7 449,15	0,00	5 368,00	12 817,15	1 342 786,13
	2.1	Grunty, w tym:	0,00				0,00					0,00	0,00
		Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00					0,00	0,00
	2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	350 428,37	23 735,59			23 735,59					0,00	374 163,96
	2.3	Urządzenia i maszyny techniczne	109 018,00	21 141,20			21 141,20						130 159,20
	2.4	Środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
	2.5	Inne środki trwałe (tym pozostałe środki trwałe)	781 109,08	29 783,00		40 388,04	70 171,04		7 449,15		5 368,00	12 817,15	838 462,97
	3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00
	4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami												
	Nie dotyczy												
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych												
	Nie dotyczy												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście												
	Nie dotyczy												
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												
	Nie dotyczy												
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych												
	Nie dotyczy												
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)												
	Nie dotyczy												

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym			
	Nie dotyczy			
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:			
a)	powyżej 1 roku do 3 lat			
	Nie dotyczy			
b)	powyżej 3 do 5 lat			
	Nie dotyczy			
c)	powyżej 5 lat			
	Nie dotyczy			
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			
	Nie dotyczy			
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Nie dotyczy			
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			
	Nie dotyczy			
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			
	Nie dotyczy			
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Nie dotyczy			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
		Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia
		1	Nagrody jubileuszowe	11 970,00
		2	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	0,00
		3	Odprawy emerytalne	0,00
		4	Odprawy rentowe	0,00
		5	Inne świadczenia (wyszczególnić jakie)	0,00
		razem		11 970,00

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy