

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Płocku
1.2	siedzibę jednostki
	Płock
1.3	adres jednostki
	ul. Bielska 57 A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawą działalności jednostki jest ustawa o samorządzie powiatowym /Dz. U. z 2020 r. poz. 920/
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera łączne dane PCPR w Płocku, PFRON, projekty EFS.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady polityki rachunkowości opracowane są w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Przy wycenie aktywów i pasywów przyjęto następujące zasady: - rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ceny zakupu, - należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, - nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, - odsetki od należności i zobowiązań w tym zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości należnych odsetek na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek ustawowych od należności gdy nie przekraczają kwoty stanowiącej trzykrotność wartości opłaty pobieranej przez urząd pocztowy za przesyłkę listową traktowaną jako przesyłkę poleconą. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdatne do użytku na potrzeby jednostki obsługiwanej: 1/ środki trwałe o cenie nabycia do 500 zł odpisuje się w koszty działalności pod datą przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka trwałego, jego miejsce używania. 2/ środki trwałe (wyposażenie) są to środki o wartości powyżej 500 zł do 10.000 zł, objęte ewidencją księgową. Bez względu na wartość jednostkową do tej grupy środków trwałych (wyposażenia) zalicza się m.in.: - meble, dywany, maszyny liczące. Zakup finansowany jest z wydatków bieżących. 3/ środki trwałe o cenie nabycia powyżej 10.000 zł objęte ewidencją księgową, umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Zakup finansowany jest z wydatków majątkowych z § 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych. Wydatki na ulepszenie środka trwałego (modernizację, rozbudowę, zabudowę, rekonstrukcję, adaptację) finansowane są z § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych. . Nowo nabyty środek trwały przyjmuje się do ewidencji w wartości początkowej. Wartością początkową środków trwałych jest: 1) cena nabycia - w razie nabycia w drodze kupna 2) koszt wytworzenia - w razie wytworzenia we własnym zakresie 3) wartość rynkowa z dnia nabycia - w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się metodą liniową, poczynając od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów umorzeniowych z jego wartością początkową lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

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
	Tabela nr 1
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 wieczystie
	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)
	Tabela nr 2
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 2.064.753,14 zł

	1. Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami: 1.997.551,46 zł 2. Nagrody jubileuszowe: 27.582,60 zł 3. Odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 zł 4. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 36.922,03 zł 5. Inne świadczenia pracownicze – 2.697,05 zł
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
	- Zwrot z tytułu zwolnienia z obowiązku opłacania należności z tytułu składek ZUS za m-c marzec, kwiecień, maj 2020 r. w wysokości 86.791,52 zł. Ustawa o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych z dnia 2 marca 2020 r. (Dz.U.z 2020 r. poz. 374) - Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 finansowane ze środków własnych Powiatu – 5.946,00 zł.

OWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Plockiego
(główny księgowy)
mgr Aneta Rożarska-Pikała

26 MAR. 2021
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Plockiego
mgr inż. Aleksandra Wachaczyk
(kierownik jednostki)

wpłynęło do Wydziału

w Starostwie Powiatowym w Plocku

data 2021-03-26 podpis

Tabela nr 1

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnik a aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
				Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	011-4	24 820,93	-	-	-	-	-	24 820,93	-	24 820,93	0,00
2.	011-7	96 383,02	-	-	-	-	-	-	-	-	96 383,02
3.	011-8	13 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	13 000,00
4.	013	309 953,87	-	8 145,10	-	8 145,10	-	35 800,95	-	35 800,95	282 298,02
5.	020	16 791,08	-	-	-	-	-	-	-	-	16 791,08
	Ogółem	460 948,90	-	8 145,10	-	8 145,10	-	60 621,88	-	60 621,88	408 472,12

OWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Plockiego
mgr Aneta Różańska- Pikała

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Plockiego
mgr Inż. Aleksandra Wachaczyk

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualiza cja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
24 820,93	0	0	0	0	24 820,93	0	0	0
96 383,00	0	0,02	0	0,02	0	96 383,02	0,02	0,00
12 740,00	0	260,00	0	260,00	0	13 000,00	260,00	0,00
309 953,87	0	8 145,10	0	8 145,10	35 800,95	282 298,02	0	0
16 791,08	0	0	0	0	0	16 791,08	0	0
Ogółem 460 688,88	0	8 405,12	0	8 405,12	60 621,88	408 472,12	260,02	0,00

OWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Płockiego
mgr Aneta Rożarska- Piątek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Płockiego
mgr inż. Aleksandra Wachaczyk

Tabela nr 2

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	nieterminowa spłata zaciągniętego zobowiązania - PFRON	287 022,38	4 041,44	15 795,12	56 763,35	218 505,35
OGÓŁEM		287 022,38	4 041,44	15 795,12	56 763,35	218 505,35

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Plockiego
 mgr Aneta Różańska-Pikała

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Plockiego
 mgr inż. Aleksandra Wachaczyk