

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie ul. Sobieskiego 3 22-300 Krasnystaw	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Krasnostawski
Numer identyfikacyjny REGON 110200260		8E361CFE82B27E8E 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Łyś
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

Marek Szkoda
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Łyś
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

Marek Szkoda
(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Powiatowego
Centrum Pomocy Rodzinie w Krasnymstawie za 2022r.**

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Krasnymstawie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Sobieskiego 3, 22-300 Krasnystaw
1.3	adres jednostki
	ul. Sobieskiego 3, 22-300 Krasnystaw
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Centrum realizuje określone ustawami zadania własne Powiatu, zadania zlecone ustawowo, zadania określone uchwałami organów Powiatu oraz wynikające z przepisów prawa z zakresu: pomocy społecznej, pieczy zastępczej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Ewidencję i rozliczanie kosztów działalności prowadzi się zgodnie z zasadą ujmowania ponoszonych kosztów na kontach Zespołu 4 - "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". 2. Zmniejszenie (korekta) kosztu w trakcie roku, którego dotyczy nie jest ewidencjonowana jako przychód, niezależnie od okresu sprawozdawczego, którego dotyczy. 3. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy, z zastrzeżeniem pkt. 5. 4. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. 5. Przyjmując zasadę istotności w Centrum nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów

występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości.

6. Przyjmując zasadę istotności w Centrum koszt świadczeń społecznych należnych osobom fizycznym (podopiecznym centrum) jest księgowany comiesięcznymi listami wypłat sporządzanymi na podstawie wydanych decyzji administracyjnych przez pracowników Centrum.
7. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne

Aktywa i pasywa Centrum wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- Środki trwale,
- Pozostałe środki trwale,
- Inwestycje (środki trwale w budowie).

Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność jednostki w stosunku do których Centrum sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Do środków trwałych Centrum zalicza się także obce środki trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako "korzystający".

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

- środki trwale na koncie 011 "Środki trwale",
- pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych".

Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

	Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują one: środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10.000 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej (od wartości początkowej przekraczającej 500 zł) na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontami zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty 10.000 zł podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontami zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Jednostka stosuje wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami.
	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 – Główne składniki środków trwałych Zmniejszenia – wystąpiły w wyniku likwidacji (rub.10) i zdjęcia ze stanu pozostałych środków trwałych które zostały przekazane protokołem zdawczo-odbiorczym (rub.9) oraz brakami wynikającymi z różnic inwentaryzacyjnych (rub.13) Zwiększenia – wystąpiły w wyniku zakupu (rub.4) oraz wprowadzenia na stan różnicą inwentaryzacyjną pozostałych środków trwałych (rub.7) Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Papiery wartościowe – 0 szt. o wartości 0,00 w tym: - akcje – 0 szt. o łącznej wartości 0,00 zł
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)
	Stan na początek roku obrotowego: 6.311,74 Zwiększenia: 613,62 zł – koszty finansowe, Wykorzystanie: 0,00 Rozwiązanie: 0,00 Stan na koniec roku obrotowego: 6.925,36 zł Odpis aktualizujący dotyczy należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń oraz odsetek od tych należności Pożyczki zagrożone nie występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat

	<i>Brak</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Brak</i>
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
	0,00
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>0,00</i>
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 wystąpiły
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 wystąpiły
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	7.044,00 zł – kwota brutto
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	38.160,00 zł – pozostałe koszty operacyjne - odszkodowanie
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 wystąpiły
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

Sporządziła: Sylwia Łyś

Sylwia Łyś

Główny księgowy

Marek Szkoda

Kierownik jednostki

Krasnystaw, dnia 30.03.2023r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylwia Łyś

p.o. DYREKTORA

Marek Szkoda

Tabela 1. Głównie składniki aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie (odpłatne, nieodpłatne)	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie (odpłatne, nieodpłatne)	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem Wartości niematerialne i prawne (1+2)	23 667,51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 667,51
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 120,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 120,77
2.	Wartości niematerialne i prawne (niskokosztowe)	21 546,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 546,74
II.	Łączne środki trwałe (1+2+3+4)	425 325,15	5 079,00	-	-	407 425,97	412 504,97	9 398,00	59 479,42	-	-	583,16	69 460,58	768 369,54
I.	Razem środki trwałe (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4+1.5)	191 217,27	-	-	-	-	-	-	45 020,56	-	-	-	45 020,56	146 196,71
I.1	Grunty, w tym:	2 100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 100,00
I.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytk wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	54 859,69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 859,69
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	27 335,36	-	-	-	-	-	-	17 145,56	-	-	-	17 145,56	10 189,80
I.4	Środki transportu	63 186,82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 186,82
I.5	Inne środki trwałe	43 735,40	-	-	-	-	-	-	27 875,00	-	-	-	27 875,00	15 860,40
2.	Pozostałe środki trwałe (013)	234 107,88	5 079,00	-	-	407 425,97	412 504,97	9 398,00	14 458,86	-	-	583,16	24 440,02	622 172,83
3.	Zbiory biblioteczne (014)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Sporządził: Sylwia Łyś

Główny księgowy: Sylwia Łyś

Kierownik jednostki: Marek Szkoła

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Sylwia Łyś

P.O. DYREKTORA
Marek Szkoła

