

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE
1.2	siedzibę jednostki
	CHOSZCZNO
1.3	adres jednostki
	73-200 CHOSZCZNO; UL. BOESŁAWA CHROBREGO 27 A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie w zakresie działalności związanej z ochroną zdrowia, edukacją, kulturą oraz pozostałymi usługami społecznymi, z wyłączeniem zabezpieczeń społecznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 217 z póź. zm.). W jednostce obowiązujące są „Zasady (polityki) rachunkowości”, wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie nr 12/2021, z dnia 01 lipca 2021 r.</p> <p>2. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego F – K 2 ZETO Koszalin, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.</p> <p>3. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie rachunkowości oraz w przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. W jednostce przyjęto niżej wymienione ustalenia:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • środki trwałe w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia powyżej 10000,00 zł są objęte ewidencją bilansową oraz są amortyzowane metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, • składniki majątkowe o wartości powyżej 1000,00 zł brutto, ale nie wyższej niż 1000,00 zł brutto, uznawane są za pozostałe środki trwałe, objęte są ewidencją bilansową, odpisy amortyzacyjne od tych środków dokonywane są jednorazowo, • aktywa o wartości poniżej 150,00 zł brutto ale nie wyższej niż 1000,00 zł brutto, nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i podlegają tylko ewidencji ilościowej, • środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednostka wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, • odpisy amortyzacyjne są dokonywane począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, • na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, • należności wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymagającej 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. 35 b ust.1 ustawy o rachunkowości) oraz Uchwały nr 693/2018 Zarządu Powiatu w Choszczynie, z dnia 8 października 2018 r. w sprawie grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach do stosowania w Starostwie Powiatowym w Choszczynie i jednostkach organizacyjnych Powiatu Choszczeńskiego, • środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. • rozliczenia międzyokresowe czynne w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności. • zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. <p>4. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat, na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>5. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie.”</p> <p>6. Ewidencja przychodów i kosztów ich osiągnięcia, przychodów i kosztów operacji finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych prowadzona jest na kontach zespołu 7 „Przychody, dochody i koszty”.</p>
5.	inne informacje
	Brak
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
	Informacja według załącznika tab.1.1.1, tab. 1.1.2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie tworzono odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste
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
	Jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
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 wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzyła rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacja według załącznika tab.1.15.
1.16.	inne informacje
	Brak

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
	Informacja według załącznika tab. 2.3.
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Katarzyna Sobczyk

(główna księgowa)

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

Monika Rodyk

(dyrektor jednostki)