

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Piłsudskiego 10A; 17-200 Hajnówka</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Piłsudskiego 10A; 17-200 Hajnówka</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych. PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie za okres: 01.01.2023-31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe: Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Hajnówce
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym w jednostce przyjęto zasady rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, jak również zasady zawarte w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Wartości niematerialne i prawne</b> wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, amortyzowane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowo spisanie w koszty.</li> <li>- <b>Środki trwałe</b> są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. złotych są w momencie przekazania do użytkowania jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej.</li> <li>Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się raz w roku, na ostatni dzień w roku obrotowego.</li> <li>- <b>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych</b> wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.</li> <li>- <b>Należności</b> wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).</li> <li>- <b>Środki pieniężne</b> wykazuje się w wartości nominalnej.</li> <li>- <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne</b> dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.</li> <li>- <b>Fundusze</b> ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.</li> <li>- <b>Zobowiązania</b> wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</li> </ul> <p>W okresie 01.01. do 31.12 roku obrotowego 2023 jednostka nie dokonała zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego okresu obrotowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym</p>
5.	inne informacje
	Organem prowadzącym jest Powiat Hajnowski

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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
	Tabele w załączeniu (Załącznik 1, 2, 3)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W roku 2023 jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
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
	<p>- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Hajnówce na podstawie Decyzji nr 6 z dnia 13.11.2000r. i Decyzji nr 1 z dnia 30.05.2005r Zarządu Powiatu Hajnowskiego. ma ustanowiony na czas nieoznaczony trwały zarząd na nieruchomości zabudowanej budynkiem administracyjnym i budynkiem gospodarczym, położonej przy ul. Piłsudskiego 10a w Hajnówce. Nieruchomość stanowi mienie Powiatu Hajnowskiego. Z tytułu trwałego zarządu jednostka ponosi opłatę roczną w wysokości 141,79 zł. Wartość gruntu w trwałym zarządzie – 80 000,00 zł.</p> <p>- Na podstawie zawartej umowy przekazania nr 2018/10/418 z dnia 08.10.2018r pomiędzy PFRON a PCPR jednostka otrzymała do użytkowania skaner o wartości 5 178,30 zł., dostarczony w ramach projektu pn. „System obsługi wsparcia finansowego ze środków PFRON” w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020, umowa zawarta na okres 60 miesięcy, z obowiązkiem zwrotu.</p> <p>- Na podstawie zawartej umowy przekazania nr 2019/03/645 z dnia 05.02.2019r. pomiędzy PFRON a PCPR jednostka otrzymała do użytkowania tablet o wartości 1 303,80 zł., dostarczony w ramach projektu pn. „System obsługi wsparcia finansowego ze środków PFRON” w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020, umowa zawarta na okres 60 miesięcy, z obowiązkiem zwrotu.</p> <p>- w 2023 roku rozpoczęto inwestycję – przebudowa istniejącego zadaszzenia, wykonanie dodatkowego zadaszzenia dwóch tarasów, wykonanie dodatkowego zadaszzenia nad dwoma wejściami i orynnowanie budynku przy ul. Piłsudskiego 10a, 17-200 Hajnówka, poniesiono koszt w wysokości 53 997,00 zł.</p>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
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)
	W roku 2023 jednostka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych wartości należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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
	Nie są znane kierownictwu żadne inne informacje, nie wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, oraz na wynik finansowy jednostki.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Marcin Jerzyk*  
 .....  
 (główny księgowy)

09 -02- 2024

.....  
 (rok,miesiąc,dzień)

Z up. STAROSTY  
 DYREKTOR  
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
 w Hajnówce

*Jolanta Prusinowska*  
 .....  
 (kierownik jednostki)

**POWIATOWE  
 CENTRUM POMOCY RODZINIE**  
 17-200 Hajnówka, ul. J. Piłsudskiego 10a  
 tel./fax: 85 682 36 42  
 NIP 543-18-34-327

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																						
	Kwota zobowiązań wynosi 0,00 zł.																						
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	Kwota zobowiązań wynosi 0,00 zł.																						
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																						
	Kwota zobowiązań wynosi 0,00 zł.																						
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																						
	Wartość na początek okresu sprawozdawczego: 35 894,99 zł Wartość na koniec okresu sprawozdawczego: 27 337,67 zł W/w kwota 27.337,67 zł, dotyczy prenumeraty wydawnictw, aktualizacja oprogramowania, konserwacji systemu na 2024r.																						
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń.																						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wartość środków pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami</td> <td>2 451 367,32</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>22 560,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>33 840,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>61 815,86</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne świadczenia pracownicze*</td> <td>11 997,63</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>RAZEM:</b></td> <td><b>2 581 580,81</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wartość środków pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 451 367,32	2.	Nagrody jubileuszowe	22 560,00	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	33 840,00	4.	Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	61 815,86	5.	Inne świadczenia pracownicze*	11 997,63		<b>RAZEM:</b>	<b>2 581 580,81</b>	
L.p.	Wartość środków pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																					
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 451 367,32																					
2.	Nagrody jubileuszowe	22 560,00																					
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	33 840,00																					
4.	Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	61 815,86																					
5.	Inne świadczenia pracownicze*	11 997,63																					
	<b>RAZEM:</b>	<b>2 581 580,81</b>																					
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bhp, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, posiłki regeneracyjne, dopłaty do studiów, szkolenie pracowników itp.</li> </ul>																						
1.16	inne informacje																						
	Brak																						
2.																							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																						
	Jednostka nie dokonała aktualizacji wyceny zapasów.																						
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 występuje w 2023 roku.																						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																						
	Nie występują w 2023 roku.																						
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.																						

**POWIATOWE  
CENTRUM POMOCY RODZINIE**  
17-200 Hajnówka, ul. J. Piłsudskiego 10a  
tel./fax: 85 682 36 42  
NIP 543-16-34-327

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i WNIP  
01.01.2023-  
31.12.2023

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia (likwidacja)	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Grunty	80 000,00												80 000,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	334 292,50												334 292,50
3	Urządzenia techniczne i maszyny	462 598,98	670,00					670,00						463 268,98
4	Środki transportu	0,00												
5	Inne środki trwałe	176 611,08	7 470,00					7 470,00						184 081,08
	<b>RAZEM</b>													<b>1 061 642,56</b>
7	Wartości niematerialne i prawne	16 105,26												16 105,26
7.1	Licencje i prawa autorskie	-												-
8	<b>RAZEM</b>	<b>1 069 607,82</b>						<b>8 140,00</b>						<b>1 077 747,82</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Marcin Jędrak*

09-02-2024

**Z up. STAROSTY  
DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Hajnówce

*Jolanta Prasinowska*

**Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	odpis 2023	nieodpłatne otrzymanie	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	stan na koniec roku obrotowego
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 814,59	5 779,55	-	-		<b>177 594,14</b>
maszyny i urządzenia techniczne	462 598,98	670,00	-			<b>463 268,98</b>
środki transportu	-	-	-	-	-	-
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	176 611,08	7 470,00	-	-	-	<b>184 081,08</b>
umorzenie stan na koniec roku obrotowego	<b>811 024,65</b>	<b>13 919,55</b>	-	-	-	<b>824 944,20</b>
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	16 105,26	-	-	-		<b>16 105,26</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Jężyk*  
Marcin Jężyk

09-02-2024

Z up. STAROSTY  
DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Hajnówce  
*Jolanta Prusinowska*

**Wartość netto środków trwałych**

Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan środków trwałych netto na koniec roku obrotowego
grunty	80 000,00	-	80 000,00
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	334 292,50	177 594,14	156 698,36
maszyny i urządzenia techniczne	463 268,98	463 268,98	-
środki transportu	-	-	-
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	184 081,08	184 081,08	-
<b>RAZEM</b>	<b>1 061 642,56</b>	<b>824 944,20</b>	<b>236 698,36</b>

**Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych**

Wyszczególnienie	Stan WNiP na koniec roku obrotowego	stan umorzenia WNiP na koniec roku obrotowego	stan WNiP netto na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	16 105,26	16 105,26	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Marcin Jężyk*

09-02-2024

Z up. STAROSTY  
DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Hajnówce  
*Jolanta Pruszyńska*