

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Chełmnie |
| 1.2 | siedzibę jednostki Ul. Słowackiego 3, 86-200 Chełmno |
| 1.3 | adres jednostki Ul Słowackiego 3, 86-200 Chełmno |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, działa na podstawie statutu |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021 |
| 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) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej do 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1.001,00 zł – 1.500,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej (ilościowo),</p> <p>b) składniki majątku a wartości początkowej od 1.501,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.001,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg 50% Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,.</p> |

| | |
|------------|---|
| | e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. |
| 5. | inne informacje |
| 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 |

ŚRODKI TRWAŁE

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|------|---|------------|-------------|--------------|------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 10.972,83 | 0,00 | 0,00 | 10.972,83 |
| 2. | Środki trwałe | 378.298,44 | 7.184,00 | 0,00 | 385.482,44 |
| a) | Grunty (grupa 0) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | Kotły, maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3 - 6) | 4.730,96 | 0,00 | 0,00 | 4.730,96 |
| d) | Środki transportu (grupa 7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | Inne środki trwałe (grupa 8 i 9) | 373.567,48 | 7.184,00 | 0,00 | 380.751,48 |

UMORZENIA

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|------|---|------------|-------------|--------------|------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 10.972,83 | 0,00 | 0,00 | 10.972,83 |
| 2. | Środki trwałe | 372.984,84 | 8.578,82 | 0,00 | 381.563,66 |
| a) | Grunty (grupa 0) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | Kotły, maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3 - 6) | 4.730,96 | 0,00 | 0,00 | 4.730,96 |
| d) | Środki transportu (grupa 7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | Inne środki trwałe (grupa 8 i 9) | 368.253,88 | 8.578,82 | 0,00 | 376.832,70 |

| | |
|-----|--|
| 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 Brak danych |
| 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) | | | | | | |
| | Stan odpisów aktualizujących należności | | | | | | |
| | Lp | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | | Zwiększenia | Wykorzystanie | rozwiązanie | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 1. | NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIE Z TYTUŁU KONTYNUOWANIA NAUKI | 525,98 | 0 | 0 | 0 | 525,98 |
| | 2. | ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANEGO ŚWIADCZENIA Z TYT. KONTYNUOWANIA NAUKI | 268,44 | 693,05 | 0 | 0 | 961,49 |
| | | RAZEM | 794,42 | 693,05 | 0 | 0 | 1.487,47 |
| 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 | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | |

| | |
|----------|---|
| | Nie dotyczy |
| 1.1 2 | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykorzystanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.1 3 | 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 |
| 1.1 4 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.1 5 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Jubileusz 4.795,60 zł |
| | Brak danych |
| 1.1 6 | 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 |
| | |
| 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 |

GLÓWNY KSIĘGOWY


 (główny księgowy)

2021.03.16
 (rok, miesiąc, dzień)

107 R E K T O
 Powiatowego Centrum Pomocy Społecznej
 w Strzemięchowie
 mgr Ewa Wirostawska

.....
 (kierownik jednostki)