

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 01.01.2022-31.12.2022
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 zł			10 972,83 zł
2.	Środki trwałe	385 482,44 zł	23 401,67 zł	- zł	408 884,11 zł
a)	Grunty (grupa 0)	- zł			- zł
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2)	- zł			- zł
c)	Kotły, maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3 i 6)	4 730,96 zł			4 730,96 zł
d)	Środki transportu (grupa 7)	- zł			- zł
e)	Inne środki trwałe (grupa 8 i 9)	380 751,48 zł	23 401,67 zł		404 153,15 zł

UMORZENIA

L.P.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 972,83 zł			10 972,83 zł
2.	Środki trwałe	381 563,66 zł	24 796,49 zł	- zł	406 360,15 zł
a)	Grunty (grupa 0)	- zł			- zł
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2)	- zł			- zł
c)	Kotły, maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3 i 6)	4 730,96 zł			4 730,96 zł
d)	Środki transportu (grupa 7)	- zł			- zł
e)	Inne środki trwałe (grupa 8 i 9)	376 832,70 zł	24 796,49 zł		401 629,19 zł

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 wieczysto																																											
	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																																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIE Z TYTUŁU KONTYNUOWANIA NAUKI</td> <td>525,98</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>525,98</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANEGO ŚWIADCZENIA Z TYT. KONTYNUOWANIA NAUKI</td> <td>961,49</td> <td>150,83</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>1.112,32</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RAZEM</td> <td>1.487,47</td> <td>150,83</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>1.638,30</td> </tr> </tbody> </table>							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	961,49	150,83	0	0	1.112,32		RAZEM	1.487,47	150,83	0	0	1.638,30
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	961,49	150,83	0	0	1.112,32																																						
	RAZEM	1.487,47	150,83	0	0	1.638,30																																						
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																																											

1.1 0	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
1.1 1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2	łącną 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1 5	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Jubileusz 20.642,20 zł
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Qz
mgr Agnieszka Kwapis

(główny księgowy)

2023.03.15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Chlewnie

Ewa Wirostawska
mgr Ewa Wirostawska

(kierownik jednostki)