

Zgodnie z załącznikiem nr 12 do nowego rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej, informacja dodatkowa składa się z dwóch części obejmujących:

- 1) "Wprowadzenie do sprawozdania finansowego", w którym zamieszcza się przede wszystkim podstawowe informacje o jednostce oraz opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,
- 2) "Dodatkowe informacje i objaśnienia", stanowiące uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazywanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego (tzn. w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu). Szczegółowy zakres informacji dodatkowej przedstawia się następująco:

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Łosice
1.3	adres jednostki
	ul. Narutowicza 6; 08-200 Łosice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PCPR realizuje zadania Powiatu Łosickiego z zakresu pomocy społecznej, pieczy zastępczej, przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych określone przepisami prawa jako zadania własne powiatu oraz z zakresu administracji rządowej, określone w przepisach prawa jako zadania zlecone powiatu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>podać przyjęte zasady rachunkowości: Zarządzenie nr 13/2022 Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Łosicach z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.</i>

podać metody wyceny:

- środki trwałe:

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieopłatny od Skarbu Państwa lub JJST – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka naprawczego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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

- wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieopłatnie na podstawie dokumentu przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

- pozostałe środki trwałe wyceniane były wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty nie stanowią istotnej wartości.

- zbiory biblioteczne wyceniane były według **Nie dotyczy**

- inwestycje wyceniane były według **Nie dotyczy**

- udziały wyceniane były według **Nie dotyczy**

- środki pieniężne wyceniane były według:

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniania się wg wartości nominalnej.

- należności wyceniane:

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności).

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

- zobowiązania:

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Waluta obca na dzień bilansowy wycenia się wg kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązania wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka lub wg kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

- zapasy materiałów i towarów wyceniane były według **Nie dotyczy**

- fundusze wyceniane były według **Nie dotyczy**

- inne pozycje (podać jakie) wyceniane były według **Nie dotyczy**

	- podać zasady amortyzacji: Na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych ustalonych przez Kierownika jednostki, z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
5.	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
	- podać informacje wg załącznika 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- podać informacje wg załącznika 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- podać informacje wg załącznika 4
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- podać informacje wg załącznika 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- podać liczbę posiadanych papierów wartościowych oraz jakiego podmiotu
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)
	- podać informacje wg załącznika 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- podać informacje wg załącznika 7
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - podać wg poniższych okresów
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	BRAK
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
	Nie dotyczy
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

Iwona Gawrysiuk
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Laszuk
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Iwona Gawrysiuk

KIEROWNIK
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Adam Laszuk

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji
(wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			z zakupu bezppośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	likwidacja	sprzedaż	Nieodpłatne przekazania	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	3 040,00	0,00				0,00					0,00	3 040,00
2.	Środki trwałe, w tym:	121 411,79	6 650,00	0,00	0,00	0,00	6 650,00	1 810,99	0,00	0,00	0,00	1 810,99	126 250,80
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)						0,00					0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00					0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny						0,00					0,00	0,00
d)	Środki transportu						0,00					0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	121 411,79	6 650,00				6 650,00	1 810,99				1 810,99	126 250,80
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00	0,00
5.	Ogółem	124 451,79	6 650,00	0,00	0,00	0,00	6 650,00	1 810,99	0,00	0,00	0,00	1 810,99	129 290,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Iwona Gawrysiuk

KIEROWNIK
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Adam Łaszuk

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
(umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość brutto składników majątku		Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie wartości początkowej (6+7+8)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. (5+9-10)	Wartość netto składników aktywów	
		stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. (3-5)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. (4-11)
1.	Wartości niematerialne i prawne	3 040,00	3 040,00	3 040,00				0,00		3 040,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	121 411,79	126 250,80	121 411,79	0,00	0,00	6 650,00	6 650,00	1 810,99	126 250,80	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
d)	Środki transportu	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	121 411,79	126 250,80	121 411,79			6 650,00	6 650,00	1 810,99	126 250,80	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00
5.	Ogółem	124 451,79	129 290,80	124 451,79	0,00	0,00	6 650,00	6 650,00	1 810,99	129 290,80	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Iwona Gawrysiuk

KIEROWNIK
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Adam Laszuk

Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych

Lp.	Rodzaj aktywów	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0	0	0	0
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Iwona Gawrysiuk

KIEROWNIK
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Adam Łaszuk

Grunty (w tym w użytkowaniu wieczystym)

Lp.	Treść (nr działki nazwa)	Wyszczególnie nie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	NIE DOTYCZY	0	0	0	0	0
2	NIE DOTYCZY	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Iwona Gawrysiuk

KIEROWNIK
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Adam Łaszuk

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	4	5	6	7
1	—	0	0	0	0
2	—	0	0	0	0
3	—	0	0	0	0
4	—	0	0	0	0
5	—	0	0	0	0
6	—	0	0	0	0
7	—	0	0	0	0
8	—	0	0	0	0
9	Ogółem	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Iwona Gawrysiuk

KIEROWNIK
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Adam Łaszuk

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	—	0	0	0	0	0
2	—	0	0	0	0	0
3	—	0	0	0	0	0
4	Ogółem	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Iwona Gawrysiuk

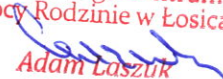
KIEROWNIK
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Adam Łaszuk

Stan rezerw

Lp.	Rodzaj rezerw i ich cel	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	—	0	0	0	0	0
2	—	0	0	0	0	0
3	—	0	0	0	0	0
4	Ogółem	0	0	0	0	0

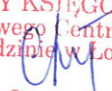
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach

Iwona Gawrysiuk

KIEROWNIK
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach

Adam Laszuk

Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł przychodu	Klasyfikacja budżetowa	Kwota
1	2	3	4
1	—	—	0
2	—	—	0
3	Razem przychody	x	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach

Iwona Gawrysiuk

KIEROWNIK
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach

Adam Laszuk

Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł kosztów	Klasyfikacja budżetowa	Kwota
1	2	3	4
1	—	—	0
2	—	—	0
3	Razem koszty	x	0

GŁÓWNY KSIEGOWY
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Iwona Gawrysiuk

KIEROWNIK
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łosicach
Adam Łaszuk