

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki:
	Centrum Pomocy Socjalnej w Sokołowie Podlaskim
1.2	Siedzibę jednostki:
	ul. Wolności 26 08-300 Sokołów Podlaski
1.3	Adres jednostki:
	08-300 Sokołów Podlaski ul. Wolności 26
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Usługi pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspakajaniu ich podstawowych potrzeb ,wspieranie rodziny-ośrodku pomocy społecznej.
2.	
	Roczne: od 01.01.2023r do 31.12. 2023r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	NIE
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Zastosowanie zasady wyceny aktywów i pasywów:
	<i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 oraz zasadami określonymi w zarządzeniu nr 195/2018 burmistrza miasta Sokołów Podlaski z dnia 31 grudnia 2018r w sprawie jednolitych zasad wyceny aktywów i pasywów w Mieście Sokołów Podlaski ,dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</i> <i>Jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, - składniki majątku o wartości początkowej od 2 000 zł do 10 000 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 ,przedmioty o niskiej wartości początkowej do 2000 zł odpisuje się w koszty nie podlegają ewidencji ilościowej i nie podlegają inwentaryzacji. - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne; odzież i umundurowanie; meble i dywany; <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł 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. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i> <i>Materiały biurowe i kancelaryjne objęte są ewidencją ilościową, wpisuje się w koszty w dacie zakupu. CPS dokonuje odpisów aktualizujących należności z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej procentowo na dzień bilansowy należności, która nie wpłynęła na rachunek bankowy do stanu należności na koniec roku obrotowego(za dany rok obrotowy) brane są średnie arytmetyczne współczynników nieściągalności należności za dwa ostatnie lata obrotowe poprzedzające rok obrotowy dla którego ustalony jest odpis aktualizujący.</i>

5.	inne informacje:
	Wyłączenia - załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za 2023 rok.
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:
	Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej za 2023 r.
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:
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość:
	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):
	Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej za 2023 rok.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
	Nie występują
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat:
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:
	Nie występuje

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 występuje
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 występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej za 2023 rok
1.16.	inne informacje:
	Dochody budżetu państwa (dochody zlecone) zaksięgowano jako zmniejszenie funduszu jednostki w 2023 r w kwocie : 1 086 481,20 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
	Nie występuje
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły

Główny Księgowy
Barbara Nieskórska

2024. 02.14

Dyrektor Centrum Pomocy Socjalnej
Monika Krzemieniewska