

INFORMACJA DODATKOWA

I.	-Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ostrowi Mazowieckiej
1.2	siedzibę jednostki
	Ostrów Mazowiecka
1.3	adres jednostki
	ul. Widnichowska 20, Ostrów Mazowiecka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ostrowi Mazowieckiej jest jednostką organizacyjną samorządu terytorialnego, powstała na podstawie Uchwały Nr V/15/99 Rady Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej z dnia 29.01.1999 roku.</p> <p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ostrowi Mazowieckiej realizuje zadania w zakresie pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych oraz wynikające z innych ustaw a także prowadzenie poradnictwa specjalistycznego. Dodatkowo realizuje zadania na rzecz osób niepełnosprawnych, określone w programach Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, takich jak pilotażowy program „Aktywny Samorząd”. Celem głównym programu jest wyeliminowanie lub zmniejszenie barier ograniczających uczestnictwo beneficjentów programu w życiu społecznym, zawodowym i w dostępie do edukacji.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające
	Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednostki organizacyjnej Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Ostrowi Mazowieckiej.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne,

	<p>b) odzież i umundurowanie, c) meble i dywany, d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej mieszczącej się w przedziale 500,01 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej; – w przedziale 500,01zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013 - pozostałe środki trwałe. – w przedziale powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 - środki trwałe;</p> <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Wyłącza się z ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie „013 – Pozostałe środki trwałe” meble, dywany, pomoce dydaktyczne, monitory – poniżej 500 zł, z wyjątkiem przekazanych do użytkowania poza siedzibę jednostki. 12. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 13. Ewidencję magazynową materiałów prowadzi się w następujący sposób – materiały są rozdysponowywane wg zapotrzebowania pracowników.</p>
5.	inne informacje
	W Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Ostrowi Mazowieckiej formą rozliczeń pieniężnych jest wyłącznie obrót bezgotówkowy.
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje
	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 wieczyście
	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)
	- informacje wg załącznika nr 3
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 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
	- informacje wg załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 4
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami – informacje wg załącznika Nr 6
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
	- informacje wg załącznika nr 7
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
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ostrowi Mazowieckiej jest w posiadaniu deklaracji wekslowej jako zabezpieczenie wykonania umowy ze środków PFRON. Na dzień 31.12.2023 r. wykazano: – dofinansowanie zakupu pojazdu do przewozu osób niepełnosprawnych w ramach programu „Wyrównywania różnic między regionami III” - 80.000,00.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W kwietniu 2023 roku zostały podpisane dwie umowy z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach programu „Samodzielność-Aktywność-Mobilność” na realizację zadań - w latach 2022-2026 Mieszkanie dla absolwenta przyznana/przekazana kwota 82.713,96 zł, - w latach 2022-2025 Dostępne Mieszkanie przyznana/przekazana kwota 83.856,15 zł. W roku 2023 środki nie zostały wykorzystane i pozostają na rachunku bankowym do realizacji na lata następne. Kwoty z programów PFRON wykazane są w pozycji aktywa B.III.2/ pasywa D.II.5 bilansu.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Hanna Chrostowska
Data: 2024.03.04 09:45:21 CET

.....
(główny księgowy)

04.03.2024 r.
(dzień, miesiąc, rok)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Renata Gafek
Data: 2024.03.04 09:46:24 CET

.....
(kierownik jednostki)

Olecy

Załącznik nr 1

Pkt 1.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
	2	3	4
1	Srodki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Srodki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu	
3	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	
4	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
6	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
7	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Hanna Chrostowska
(główny księgowy)

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Gales
(kierownik jednostki)

Chrostowska

[Signature]

**POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE**
07-300 Ostrów Mazowiecka
ul. Włóchniowska 20

Załącznik nr 2

Pkt II 1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości			Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
			nieodpłatnie otrzymane	inne zwiększenie	zakup i inwestycja	przemieszczenia ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja		Przemieszczenia	Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia (aktualizacja amortyzacji za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15+16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	7 649,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 649,77	7 649,77	0,00	0,00	7 649,77	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	887 087,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	887 087,38	245 113,56	21 280,90	0,00	266 394,46	641 973,82	620 692,92
Grupa 0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	851 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851 236,00	209 262,18	21 280,90	0,00	230 543,08	641 973,82	620 692,92
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 453,00	9 453,00	0,00	0,00	9 453,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt inżynierski/komputerowy	26 398,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 398,38	26 398,38	0,00	0,00	26 398,38	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	365 233,61	0,00	0,00	12 988,27	0,00	12 988,27	0,00	0,00	0,00	0,00	378 221,88	365 233,61	12 988,27	0,00	378 221,88	0,00	0,00
	OGÓŁEM	1 259 970,76	0,00	0,00	12 988,27	0,00	12 988,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 272 959,03	617 996,94	34 269,17	0,00	652 266,11	641 973,82	620 692,92

¹⁾ nieodpłatnie przekazanie między powiatowymi jednostkami

Hanna Chrostowska
(główny księgowy)

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Gałek
(kierownik jednostki)

Chrostowska

[Signature]

Załącznik nr 3

Pkt II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
2	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0	0	0	0
	należność główna	0	0	0	0
	odsetki	0	0	0	0
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Hanna Chrostowska
(główny księgowy)

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Gatek
(kierownik jednostki)




Załącznik nr 4

Pkt II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 954,32	6 040,64	0,00	0,00	0,00	6 040,64	
3	Zobowiązania wobec budżetów	5 912,00	7 717,00	0,00	0,00	0,00	7 717,00	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	27 844,66	33 840,51	0,00	0,00	0,00	33 840,51	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	48 505,78	57 912,94	0,00	0,00	0,00	57 912,94	
6	Pozostałe zobowiązania	211 114,98	345 533,06	0,00	0,00	0,00	345 533,06	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	296 331,74	451 044,15	0,00	0,00	0,00	451 044,15	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Hanna Chrostowska
(główny księgowy)

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Gałek
(kierownik jednostki)

Chrostowska

A

Załącznik nr 5

Pkt II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzenia za pracę, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, rentowych, odpraw w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, ekwiwalent za urlop	1 181 684,20
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych na rzecz pracowników,	223 490,60
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne,	69 300,89
4	pozostałe (np. odpis na ZFŚS, i inne niż powyżej)	35 840,09

Hanna Chrostowska
(główny księgowy)

04.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Galek
(kierownik jednostki)

Chrostowska

A

**POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE**
07-300 Ostrów Mazowiecka
ul. Włodnickowska 20

Załącznik nr 6

Pkt II.1.16. Informacji dodatkowej

Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami

Numer korekty	Jednostka, z którą należy dokonać wyłączeń	Tytuł korekty	Kwota	Bilans numer pozycji i nazwa	RZiS numer pozycji i nazwa	ZZF numer pozycji i nazwa
1	Starostwo Powiatowe w Ostrowi Maz.	Trwały zarząd	2 554,00	-	B.IV - Podatki i opłaty	I.1.2 - Zrealizowane wydatki budżetowe
2	SPZZOZ w Ostrowi Maz.	Badania lekarskie	150,00	-	B.IX - Inne świadczenia finansowane z budżetu	I.1.2 - Zrealizowane wydatki budżetowe
			2 704,00			

Hanna Chrostowska
(główny księgowy)

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Gątek
(kierownik jednostki)

Oręwy

[Signature]

Pkt II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	3 840,00	3 240,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	3 840,00	3 240,00
	odszkodowanie za zalanie pomieszczeń	3 840,00	0,00
	środki KFS na szkolenia pracowników	0,00	3 240,00
2	Koszty	0,00	1 000,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	1 000,00
	opłata sądowa za pozew	0,00	1 000,00
		0,00	0,00

Hanna Chrostowska
(główny księgowy)



04.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Galek
(kierownik jednostki)

