

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2021

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | Sanok |
| 1.3. | adres jednostki |
| | ul. Szopena 5, 38-500 Sanok |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sanoku realizuje zadania związane z pomocą społeczną, polityką prorodzinną oraz wspieraniem osób niepełnosprawnych. Do zadań PCPR należy m.in.: organizowanie i prowadzenie poradnictwa specjalistycznego dla rodzin naturalnych oraz zastępczych, organizowanie opieki w rodzinach zastępczych oraz udzielanie pomocy pieniężnej na częściowe pokrycie kosztu utrzymania umieszczonych w nich dzieci, przyznawanie pomocy pieniężnej na usamodzielnienie oraz pokrywanie wydatków związanych z kontynuacją nauki osobom opuszczającym placówki opiekuńczo wychowawcze, domy pomocy społecznej i rodziny zastępcze jak również pomoc uchodźcom. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | wg stanu na dzień 31.12.2021 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | nie zawiera |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane są ewidencją bilansową i podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonując odpisów stopniowo, raz w roku, w grudniu. Składniki majątkowe o wartości jednostkowej powyżej 400 zł ale nie wyższej niż 10.000 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe i obejmowane są ewidencją bilansową z jednoczesnym dokonaniem od nich jednorazowych odpisów umorzeniowych w ciężar kosztów. Rzeczowe składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, ale o wartości jednostkowej do 400 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ale są ujmowane w ewidencji ilościowej. Wartości niematerialne i prawne, o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł podlegają odpisom amortyzacyjnym przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej lub równej niż 10.000 zł umarza się jednorazowo dokonując odpisu w ciężar kosztów. Bez względu na wartość, podlegają ewidencji bilansowej.</p> <p>Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Dla umorzenia wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na ostatni dzień miesiąca w którym był użytkowany.</p> <p>Zgodnie z zasadą istotności jednostka odstąpiła od stosowania międzyokresowych rozliczeń kosztów i zalicza koszty dotyczące kilku okresów sprawozdawczych do kosztów działalności w miesiącu ich poniesienia, jeśli kwota ta nie wpływa istotnie na wynik finansowy.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | brak |

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (poz.1.1 informacji dodatkowej)

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Wartość początkowa na koniec okresu (3+7-11) |
|-------|--|---|----------------------------------|-----------|--------------|------------------------------|-----------------------------------|------------|---------|--------------------------------|---|
| | | | Nabycie | Przejęcia | Aktualizacja | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Grunty Gr 0 | 25 660,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 841,78 | 841,78 | 24819,06 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr I-II | 264 686,88 | 4648,91 | 0,00 | 0,00 | 4648,91 | 0,00 | 0,00 | 9026,63 | 9026,63 | 260 309,16 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny Gr IV-VI | 28 716,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 716,49 |
| 4. | Środki transportu Gr VII | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe Gr VIII | 18 019,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 019,90 |
| Razem | | 337 084,11 | 4648,91 | 0,00 | 0,00 | 4648,91 | 0,00 | 0,00 | 9868,41 | 9868,41 | 331864,61 |

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Razem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|--|--|---|
| | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 660,84 | 24 819,06 |
| 85616,58 | 0,00 | 6598,93 | 0,00 | 6598,93 | 3.547,92 | 88 667,59 | 179 070,30 | 171 641,57 |
| 28716,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 716,49 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 019,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 019,90 | 0,00 | 0,00 |
| 132352,97 | 0,00 | 6598,93 | 0,00 | 6598,93 | 3 547,92 | 135 403,98 | 204 731,14 | 196 460,63 |

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostkę (poz.1.4 informacji dodatkowej)

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|---------------------------|-------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | | Zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 2. | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |

Nie dotyczy.

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (poz.1.5 informacji dodatkowej)

| Lp. | Grupa wg KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | Zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 4 | 4 | 6 | 7 |
| 1. | Grunty | | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | |
| 4. | Środki transportu | | | | |
| 5. | Inne środki trwałe (jakie?) | | | | |
| 6. | Razem | | | | |

Nie dotyczy.

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnych zakresie.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (poz.1.6 informacji dodatkowej)

| Lp. | Nazwa | Stan na początek roku | | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|-----|----------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------|---------|--------------------------------------|---------|--------------------------------|---------|
| | | Ilość | Wartość nominalna | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Udziały | | | | | | | | |
| 2. | Akcje | | | | | | | | |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4. | Inne (jakie?) | | | | | | | | |

Nie dotyczy.

Dane o odpisach aktualizujących wartości 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) (poz. 1.7 informacji dodatkowej)

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------------|--|
| | | | Zwiększenia | zmniejszenia | | |
| | | | | Wykorzystanie | Uznanie za zbędne | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności krótkoterminowe | 221 853,99 | 5636,97 | 46124,77 | 2296,78 | 179069,41 |

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym (poz.1.8 informacji dodatkowej)

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw wg celu ich wytworzenia | Stan rezerw na początek roku | Zwiększenie rezerw w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego | Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|------------------------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Przychody przyszłych okresów wynikających z umowy najmu mieszkania chronionego wychowankom opuszczającym pieczę zastępczą R. 852-85218 | 0,00 | 670,47 | 0,00 | 670,47 |
| 2. | Przychody przyszłych okresów wynikających z decyzji administracyjnych dotyczących ustalenia odpłatności rodziców naturalnych za pobyt dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej – R.855-85508 | 0,00 | 31 200,05 | 0,00 | 31 200,05 |
| 3. | Razem | 0,00 | 31 870,52 | 0,00 | 31 870,52 |

Nie dotyczy.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat; powyżej 3 lat do 5 lat; powyżej 5 lat (poz.1.9 informacji dodatkowej)

| Zobowiązania wobec | Okres wymagalności | | | | | | | | | | Razem |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|-------|
| | Do 1 roku | | Powyżej 1 roku do 3 lat | | Powyżej 3 lat do 5 lat | | Powyżej 5 lat | | | | |
| | Stan na | | | | | | | | | | |
| | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 1. Jednostek powiązanych: a/z tytułu dostaw i usług b/inne 2. Pozostałych jednostek: a/kredyty i pożyczki b/z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c/z tytułu dostaw i usług d/z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń e/z tytułu wynagrodzeń f/inne (jakie?) | | | | | | | | | | | |
| Razem | | | | | | | | | | | |

Nie dotyczy.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia (poz.1.11 informacji dodatkowej)

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | W tym na aktywach trwałych |
|-----|--|--------------------|----------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Hipoteka, w tym: -przymusowa | | | |
| 2. | Zastaw, w tym: -rejestrowy -skarbowy | | | |
| 3. | Weksle, w tym: ...-in blanco | | | |
| 4. | Inny sposób (jaki?) | | | |
| 5. | Razem | | | |

Nie dotyczy.

Łączna kwota 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 (poz.1.12 informacji dodatkowej)

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | W tym na aktywach trwałych |
|-----|--|--------------------|----------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Hipoteka, w tym: -przymusowa | | | |
| 2. | Zastaw, w tym: -rejestrowy -skarbowy | | | |
| 3. | Weksle, w tym: ...-in blanco | | | |
| 4. | Inny sposób (jaki?) | | | |
| 5. | Razem | | | |

Nie dotyczy.

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 (poz.1.13 informacji dodatkowej)

| Lp. | Treść | Stan na: | |
|-----|---|--------------------------|------------------------|
| | | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| 1. | Czynne rozliczenia międzyokresowe - (czego dotyczą?) - - | | |
| 2. | Bierne rozliczenia międzyokresowe - (czego dotyczą?) - - | | |
| 3. | Razem | | |

Nie dotyczy.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (poz.1.14 informacji dodatkowej)

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Stan na: | |
|-----|----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| | | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| 1. | Gwarancji i poręczeń: | | |
| 2. | Kaucji i wadów | | |
| 3. | Nieuznanych roszczeń wierzycieli | | |
| 4. | Inne (jakie?) | | |
| 5. | Razem | | |

Nie dotyczy.

Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (poz.1.15)

| Lp. | Nazwa | Kwota |
|-----|--------------------------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Odprawy emerytalne | 0,00 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 7 589,97 |
| 3. | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop | 0,00 |
| 4. | Nagrody pracowników | 44 900,00 |
| 5. | Razem | 52 489,97 |

Łączny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (poz.2.2 informacji dodatkowej)

| Lp. | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |

Nie dotyczy.

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (poz.2.3. informacji dodatkowej)

| Lp. | Treść | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Charakter (z czego wynika) |
|-----|----------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Przychody operacyjne | | | |
| 2. | Koszty operacyjne | | | |

Nie dotyczy.

Inne informacje (poz.2.5. informacji dodatkowej)

| Lp. | Treść | Kwota |
|-----|--|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Koszty związane z przeciwdziałaniem COVID-19 - bieżące, w tym z: <ul style="list-style-type: none"> ✓ środków własnych: ✓ Środków UE: ✓ Budżetu Państwa: | 0,00 0,00 0,00 0,00 |

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy (poz.3 informacji dodatkowej)

| Lp. | Treść | Stan na początek okresu obrotowego | Stan na koniec okresu obrotowego | Uwagi |
|-----|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Nazwa realizowanego projektu: | | | |
| 2. | Umowy - - | | | |
| 3. | Inne(jakie?) - | | | |

Monika Turopolska

Główny Księgowy

Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

w Sanoku

/podpisano podpisem elektronicznym/

2022 marzec 31

.....

(główny księgowy)

Grzegorz Kozak

Dyrektor

Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

w Sanoku

/podpisano podpisem elektronicznym/

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)