INFORMACJA DODATKOWA - korekta

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu
1.2	siedzibę jednostki
	Nowy Targ
1.3	adres jednostki
	ul. Szaflarska 39, 34-400 Nowy Targ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu jest jednostką utworzoną w celu wykonywania zadań z zakresu pomocy społecznej, wspierania rodziny i pieczy zastępczej, przeciwdziałania przemocy w rodzinie i wspierania osób niepełnosprawnych. PCPR działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, ustawy z 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, ustawy z 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 - 31.12.2020
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)
	Zasady rachunkowości przedstawione są w Zarządzeniu Dyrektora nr 3/2019 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu z dn. 03.06.2019 r. w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu i dla jednostek obsługiwanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej wraz ze zmianą w Zarządzeniu Dyrektora nr 7/2020 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu z dnia 30 listopada 2020 r. w sprawie wprowadzenia zmian w zasadach (polityki) rachunkowości dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu i dla jednostek obsługiwanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu . Podstawą wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy są: - dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych cena nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, - dla zobowiązań - kwota wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy, - dla materiałów - rzeczywista cena zakupu, rozchód z magazynu wycenia się metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło", - dla należności - kwota wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy, - dla środków pieniężnych - ich wartość nominalna. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nominalnej powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nominalnej poniżej 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo.
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
	zgodnie z załącznikiem nr 1
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 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)
	nie dotyczy
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 spł aty:
	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości był by to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowi ązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 1.926,40 zł, nagrody jubileuszowe: 7.647,89 zł, odprawa emerytalna: 23.436,00 zł.
1.16.	inne informacje
	1. Jednostka skorzystała ze zwolnienia z opłacania 50 % należności z tytułu składek na ZUS za miesiące: III - V/2020 dla płatników zatrudniających od 10 do 49 pracowników na podstawie art. 31 zo ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Zakres podmiotowy obejmował wszystkich płatników składek, dlatego podmioty publiczne mogły skorzystać ze zwolnień ze składek ZUS, ponieważ są płatnikami składek w rozumieniu ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych. Kwota zwolnienia wyniosła ogółem: 84 794,33 zł. 2. Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 w 2020 r. wyniosły ogółem 251 455,11 zł, w tym: - 55 845,24 zł - finansowane ze środków z budżetu państwa, - 192 177,93 zł - finansowane ze środków unijnych, - 3 431,94 zł - finansowane ze środków własnych jednostki. W ramach projektu "Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie pandemii COVID-19" zakupiono 72 komputery i przekazano je dzieciom umieszczonym w rodzinach zastępczych i placówkach. Ponadto zakupiono 3032 szt. maseczek, 676 par rękawiczek i 127 l. środków dezynfekujących. Łącznie w ramach projektu wydatkowano 210 155,59 zł. W ramach projektu "Kooperacje 3D - model wielosektorowej współpracy na rzecz wsparcia osób i rodzin" zakupiono maseczki, rękawiczki, przyłbice, przegrody ochronne, oczyszczacz powietrza, dozowniki do płynów, termometry, płyny do dezynfekcji rąk i sprzętów oraz lampy wirusobójcze. Łącznie wydatki wyniosły 17 867,58 zł. Ponadto otrzymano 20 000,00 zł w ramach rezerwy celowej na zachowanie ciągłości realizacji procesu orzekania o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności. Środki te zostały przeznaczone na zakup usług pocztowych, laptopa, płynów do dezynfekcji, maseczek, rękawiczek, przyłbic, oczyszczacza powietrza oraz dozownika na płyn do dezynfekcji. Dodatkowo zakupiono ze środków własnych maseczki, płyny do dezynfekcji,rękawiczki, przyłbice i osłony z plexi o wartości 3431,94zł.
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
	brak
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik

Danuta Blacharczyk	13-04-2021	Aneta Wójcik
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu, ul. Szaflarska 39, 34-400 Nowy Targ** **korekta**

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

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 w tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stań końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	21	22
1.	I. Wartości niematerialne i prawne	56 093,00		4 428,00		4 428,00					60 521,00	56 093,00		4 428,00		4 428,00		60 521,00		
2.	II.1.1. Grunty	46 000,00									46 000,00								46 000,00	46 000,00
3.	II.1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																			
4.	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 268 979,06									1 268 979,06	268 554,86		31 724,48		31 724,48		300 279,34	1 000 424,20	968 699,72
5.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	240 201,40		17 945,70		17 945,70					258 147,10	209 956,22		13 544,10		13 544,10		223 500,32	30 245,18	34 646,78
6.	1.4. Środki transportu																			
7.	1.5. Inne środki trwałe	250 983,52		247 154,09		247 154,09		4 254,52		4 254,52	493 883,09	244 784,32		244 104,97		244 104,97		488 889,29	6 199,20	4 993,80
8.	II.2. Środki trwałe w budowie																			
9.	II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie																			
	Ogółem	1 862 256,98		269 527,79		269 527,79		4 254,52		4 254,52	2 127 530,25	779 388,40		293 801,55		293 801,55		1 073 189,95	1 082 868,58	1 054 340,30

Danuta Blacharczyk
(główny księgowy)

13-04-2021
(dzień, miesiąc, rok)

Aneta Wójcik
(kierownik jednostki)

Objaśnienia

Zwiększenie wartości początkowej - ujmowane w kolumnie 4 tabeli - dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako przychód - w kolumnie 5 tabeli - traktowany jest zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych. Jako przemieszczenie - ujmowane w kolumnie 6 tabeli - uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.