INFORMACJA DODATKOWA

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
	01.01.2022 - 31.12.2022
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 14/2020 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu z dn. 31.12.2020 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 zmianami w Zarządzeniu Dyrektora nr 8/2021 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu z dnia 01 sierpnia 2021 r. oraz w Zarządzeniu Dyrektora nr 1/2022 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu z dnia 03 stycznia 2022 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
	Wypłacono nagrody jubileuszowe w wysokości 37 436,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Wydatki poniesione z Funduszu Pomocy Ukrainie: 1) na rodzinne formy pieczy zastępczej w wysokości 233 384,19 zł w tym: - 220 058,03 zł świadczenia rodzinon zastępczym dla dzieci z Ukrainy zamieszkujących teren powiatu nowotarskiego, - 12 471,16 zł zatrudnienie przez PCPR osoby do pomocy dla opiekuna tymczasowego, - 855,00 zł dodatki do wynagrodzeń za prowadzenie ewidencji małoletnich obywateli Ukrainy 2) Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności w wysokości 14 088,22 zł wydatkowana na wypłatę wynagrodzeń pracowników wraz z pochodnymi, umów zlecenia z lekarzami oraz zakup materiałów związanych z orzekaniem obywateli Ukrainy
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

Monika Gabrielska	31-03-2023	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**

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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	68 031,01									68 031,01	68 031,01						68 031,01		
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	332 003,82		31 724,48		31 724,48		363 728,30	936 975,24	905 250,76
5.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	238 944,38									238 944,38	219 636,27		7 118,67		7 118,67		226 754,94	19 308,11	12 189,44
6.	1.4. Środki transportu																			
7.	1.5. Inne środki trwałe	557 440,97		43 799,49		43 799,49					601 240,46	553 652,57		45 004,89		45 004,89		598 657,46	3 788,40	2 583,00
8.	II.2. Środki trwałe w budowie																			
9.	II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie																			
Ogółem		2 179 395,42		43 799,49		43 799,49					2 223 194,91	1 173 323,67		83 848,04		83 848,04		1 257 171,71	1 006 071,75	966 023,20

Monika Gabrielska
(główny księgowy)

31-03-2023
(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.