

ZAŁĄCZNIK nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	
1.2	siedzibę jednostki
Suwałki	
1.3	adres jednostki
ul. Świerkowa 60, 16-400 Suwałki	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
JST - jednostka pomocy społecznej i pieczy zastępczej udzielająca pomocy mieszkańcom z terenu Powiatu Suwalskiego	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie jednostkowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, stosując zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się jednorazowo za okres roku obrotowego - na dzień 31 grudnia przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Okres umorzenia dla wartości niematerialnych i prawnych o cenie nabycia powyżej 10 tys. zł. brutto wynosi 24 miesiące. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1 000 zł do 10 000 zł umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>Wyodrębnia się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia przekraczającej 500 zł brutto do 1 000 zł brutto oraz okresie użytkowania dłuższym niż rok, które objęte są ewidencją ilościową. Środki te podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie zakupu.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę). Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych nie później niż na koniec każdego kwartału lub w momencie ich zapłaty. Odpis aktualizujący należności - wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</p> <p>Odpis aktualizujący tworzony jest najpóźniej na dzień bilansowy - na podstawie ustawy o rachunkowości. Dokonuje się go indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, łącznie z ewentualnymi odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej w zakresie aktywów obrotowych (materiałów).</p> <p>Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, ze</p>	

względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Powyższe operacje ujmują się w całości w kosztach okresu sprawozdawczego, którego dotyczą.

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

wg załączonej tabeli nr II.1.1

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 wieczysto

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 spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

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 dotyczy	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
nie dotyczy	
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
wg załączonej tabeli nr II.1.15	
1.16.	inne informacje
nie dotyczy	
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
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 dotyczy	

18 -02- 2021

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Lis

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM POMOCY
RODZINIE W SUWAŁKACH

Mgr Stanisław Dziemian

Nazwa umorzenia grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16 + 17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec r. obrotowego (12-20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych					0,00		0,00	0,00	0,00
Umorzenie środków trwałych	4 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 999,00	0,00	0,00
Umorzenie gruntów					0,00		0,00	0,00	0,00
Umorzenie prawa wieczystego gruntów					0,00		0,00	0,00	0,00
Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej					0,00		0,00	0,00	0,00
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn					0,00		0,00	0,00	0,00
Umorzenie środków transportu					0,00		0,00	0,00	0,00
Umorzenie innych środków trwałych	4 999,00				0,00		4 999,00	0,00	0,00
Razem	4 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 999,00	0,00	0,00

18 -02- 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Lis

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM POMOCY
RODZINIE W SUWAŁKACH

Mgr Stanisław Dziemian

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr II.1.15

Lp.	Wyszczególnienie świadczenia	Kwota wypłacona w zł
1.	Wynagrodzenia za pracę	821 140,07
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	83 271,32
3.	Premie	161 238,76
4.	Nagrody jubileuszowe i inne nagrody	59 109,39
5.	Odprawy rentowe, emerytalne i inne	29 130,00
6.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	5 175,28
7.	Składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy, FP	245 120,12
8.	Badania lekarskie pracowników	550,00
9.	Inne świadczenia wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy	954,75
10.	Szkolenia dla pracowników	550,00
11.	Studia i inne formy dokształcania (kursy)	0,00
12.	Odpis na ZFŚS	31 237,76
13.	Pozostałe świadczenia pracownicze, niesklasyfikowane powyżej (np. wynagrodzenie za urlop dla poratowania zdrowia dla nauczycieli, pomoc zdrowotna dla nauczycieli i inne)	0,00
Razem		1 437 477,45

18 -02- 2021

GŁÓWNY KSIEGOWY

Agnieszka Lis

**DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM POMOCY
RODZINIE W SŁAWAKACH**

Mgr Stanisław Dziemian