

Szczegółowy zakres informacji dodatkowej:

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sępce
1.2	siedzibę jednostki: ul. Wojska Polskiego 13
1.3	adres jednostki ul. Wojska Polskiego 13, 62-400 Sępca
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań powiatu w zakresie pomocy społecznej, pieczy zastępczej oraz wspierania osób niepełnosprawnych określonych w ustawach o pomocy społecznej, wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej oraz ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem rok 2024 01.01.2024 – 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 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 finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Zasady (politykę) rachunkowości w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Sępce wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Sępce Nr 5/2011 z dnia 21.12.2011r. , która obejmuje: - ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, - obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego, - wykaz kont dla PCPR, - system ochrony danych w jednostce, - instrukcja w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników majątku w PCPR, - instrukcja w sprawie ustalenia obiegu dokumentów księgowych w PCPR. Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w formie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. W zależności od wartości początkowej określonej w ustawie o podatku dochodowym wartości niematerialne

	i prawne umarza się stopniowo lub jednorazowo. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu według cen nabycia na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu; - w przypadku darowizny według ceny rynkowej z dnia nabycia z uwzględnieniem stopnia zużycia; - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową według wartości określonej w momencie przekazania. Środki trwałe umarzane i amortyzowane są jednorazowo. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Pozostałe środki trwałe za okres całego roku ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zbiory biblioteczne wycenia się według cen nabycia i umarza się je w 100%.			
5.	inne informacje			
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:			
Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 do 31.12.2024				
Lp.	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
I	Wartość brutto na początek roku obrotowego:	15 198,15	20 504,00	35 702,15
1	Zwiększenia:	0,00	7 011,00	7 011,00
1.1	nabycie	0,00	7 011,00	7 011,00
1.1.1	odpłatne	0,00	7 011,00	7 011,00
1.1.2	nieodpłatne	0,00	0,00	0,00
1.2	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
1.3	inne	0,00	0,00	0,00
2	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
2.1	sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2.2	likwidacja	0,00	0,00	0,00

2.3	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
2.4	inne	0,00	0,00	0,00
II	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	15 198,15	27 515,00	42 713,15
III	Umorzenie na początek roku obrotowego	15 198,15	20 504,00	35 702,15
1	Zwiększenia:	0,00	7 011,00	7 011,00
1.1	amortyzacja	0,00	0,00	0,00
1.2	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
1.3	inne	0,00	7 011,00	7 011,00
2	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,0
2.1	sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2.2	likwidacja	0,00	0,00	0,00
2.3	inne	0,00	0,00	0,00
IV	Umorzenie na koniec roku obrotowego	15 198,15	27 515,00	42 713,15
V	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
1	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00
2	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
2.1	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2.2	korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
2.3	inne	0,00	0,00	0,00
VI	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
VII	Wartość netto na początek roku	0,00	0,00	0,00

	obrotowego			
VIII	Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu wartości środków trwałych od 01.01.2024 do 31.12.2024				

	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Dobra kultury	Razem
I	Wartość brutto na początek roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zwiększenia:							
1.1	nabycie							
1.1.1	odpłatne							
1.1.2	nieodpłatne							
1.2	przemieszczenie wewnętrzne							
1.3	inne							
2	Zmniejszenia:							
2.1	sprzedaż							
2.2	likwidacja							
2.3	przemieszczenie wewnętrzne							
2.4	inne							
II	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zwiększenia:							
1.1	amortyzacja							
1.2	przemieszczenie wewnętrzne							
1.3	inne							
2	Zmniejszenia:							
2.1	sprzedaż							
2.2	likwidacja							
2.3	inne							

IV	Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zwiększenia:							
2	Zmniejszenia:							
2.1	wykorzystanie							
2.2	korekta odpisu							
2.3	inne							
VI	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1			

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Wartości niematerialne i prawne				

2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5	Długoterminowe aktywa finansowe:				
5.1	akcje i udziały				
5.2	inne				

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Powierzchnia (m2)	
2	Wartość (w zł)	

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

Lp.	Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Grunty	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	
4	Środki transportu	
5	Inne środki trwałe	

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość bilansowa
1	Akcje		
2	Udziały		
3	Dłużne papiery wartościowe		
4	Inne papiery wartościowe		
RAZEM			

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)																																								
	<table border="1"> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Odpisy aktualizujące wartość należności</th> </tr> <tr> <th>długoterminowych</th> <th>krótkoterminowych</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Stan na początek roku obrotowego</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Zwiększenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Wykorzystanie</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Rozwiązanie</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Stan na koniec roku obrotowego</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności		długoterminowych	krótkoterminowych	1	Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	2	Zwiększenia	0,00	0,00	3	Wykorzystanie	0,00	0,00	4	Rozwiązanie	0,00	0,00	5	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00													
Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności																																							
		długoterminowych	krótkoterminowych																																						
1	Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00																																						
2	Zwiększenia	0,00	0,00																																						
3	Wykorzystanie	0,00	0,00																																						
4	Rozwiązanie	0,00	0,00																																						
5	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00																																						
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																								
	<table border="1"> <tr> <th>Lp.</th> <th>Tytuł utworzenia rezerwy</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr><td>1</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>2</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>3</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>...</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>						Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	1							2							3							...						
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																																			
1																																									
2																																									
3																																									
...																																									
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																																								
b)	powyżej 3 do 5 lat																																								
c)	powyżej 5 lat																																								
	<table border="1"> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th> </tr> <tr> <th>powyżej roku do 3 lat</th> <th>powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> <th>Razem</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Emisja obligacji</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem	1	Kredyty i pożyczki					2	Emisja obligacji																					
Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty																																							
		powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem																																				
1	Kredyty i pożyczki																																								
2	Emisja obligacji																																								

3	Inne zobowiązania finansowe				
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM:					

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
------	--

Wyszczególnienie		Kwota zobowiązania według stanu na koniec roku obrotowego
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy		
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny		

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
------	--

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1				
...				
RAZEM:				X

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
------	---

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
-----	---------------------------------	--------------------------------	--	----------------------

1	-----			
RAZEM:				
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			
Lp.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne			
1.1				
1.2				
...				
2	Rozliczenia międzyokresowe bierne			
2.1				
...				
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi poręczeniami i gwarancjami	
1				
RAZEM:		0,00	0,00	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:		Kwota	
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami		1 325 565,26	
2	Nagrody jubileuszowe		2 581,20	

3	Ekwiwalent za urlop	6 305,52
4	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
5	Odpis na ZFŚS	39 867,00
6	Sfinansowanie studiów w ramach doksztalcania zawodowego	0,00
7	Pozostałe świadczenia pracownicze *	3 266,46
RAZEM:		1 377 585,44

* wydatki związane z zagwarantowaniem pracownikom bezpieczeństwa i higieny pracy m. in. sfinansowaniem badań profilaktycznych i zakupem okularów korekcyjnych, z zapewnieniem odzieży i obuwia roboczego oraz napojów i posiłków profilaktycznych.

1.16	inne informacje
	Zmiana stanu pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w okresie 01.01.2024 do 31.12.2024

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu	Wartość brutto na koniec okresu
1	Pozostałe środki trwałe	415 686,27	447 923,31

2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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										
	<table border="1"> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota w roku obrotowym</th></tr> <tr> <td>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, z tego:</td><td></td></tr> <tr> <td>odsetki</td><td></td></tr> <tr> <td>różnice kursowe</td><td></td></tr> <tr> <td>inne</td><td></td></tr> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, z tego:		odsetki		różnice kursowe		inne	
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym										
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, z tego:											
odsetki											
różnice kursowe											
inne											
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Przychody występujące incydentalnie	0,00
1.1	losowe (odszkodowania)	0,00
1.2	pozostałe (darowizna)	0,00
1.3	inne	0,00
2	Koszty występujące incydentalnie	0,00
2.1	losowe (wartość strat)	0,00
2.2	Inne – umorzone odsetki	0,00

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
2.5	inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Bilans uwzględnia środki pochodzące z :

	1. PFRON w pozycjach: Aktywa B.III.2 (1 330 695,53), Pasywa D.II.5 (7 644,06) i D.II.8.2 (1 323 051,47) 2. FUNDUSZ POMOCY (DOT. UKRAINY) w pozycjach: Pasywa A.I (14 065,31), A.II.2 (14 065,31) 3. PROJEKT EFS+ „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie konińskim” w pozycjach: Pasywa A.I (212 471,88), A.II.2 (212 471,88) 4. Rządowe programy dot. dofinansowań wynagrodzeń pracowników i rodzin zastępczych zawodowych w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027 - Pasywa A.I (60 782,14), A.II.2 (60 782,14)			
	Wydatki poniesione w 2024 roku na przeciwdziałanie Covid – 19			
		Razem:	Środki własne:	Środki zewnętrzne:
	Wydatki bieżące:	0,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe:	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

~~mgr Angelika Wietowska~~
Skarbnik/Główny Księgowy

21.03.2025

Data

**Dyrektor
Powiatowego Centrum Pomocy
Rodzinie w Słupcy**

~~Katolina Kowalska~~
Zarząd/Kierownik
Jednostki