

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Sienkiewicza 20, 76-200 Słupsk
1.3	adres jednostki
	ul. Sienkiewicza 20, 76-200 Słupsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania powiatu w zakresie pieczy zastępczej, pomocy społecznej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych i przeciwdziałania przemocy w rodzinie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
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)
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła, że: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; odpisów dokonuje się metoda liniową na dzień 31 grudnia za cały rok; dokonywanie odpisów rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano składnik do używania; 2) składniki majątku o wartości do 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty; jeśli ich wartość przekracza 500 zł (a w przypadku mebli bez względu na wartość) wprowadza się je do ewidencji bilansowej i umarza jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania; 3) materiały zalicza się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu; na dzień bilansowy dokonuje się korekty kosztów o wartość materiałów zakupionych w roku budżetowym a nie zużytych, wyceniając je wg cen nabycia przy zastosowaniu metody FIFO, chyba że wartość ta nie przekracza 3 500 zł – wówczas zgodnie z zasadą istotności nie koryguje się kosztów; paliwo pozostające w baku samochodu na dzień bilansowy uznaje się za zużyte i nie dokonuje się jego wyceny i korekty kosztów (zgodnie z zasadą istotności); 4) należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej; na koniec każdego kwartału nalicza się odsetki od należności przeterminowanych, a na dzień bilansowy pomniejsza się ich wartość o wartość odpisów aktualizujących;

5.

inne informacje

W jednostce wystąpiły wzajemne rozliczenia ze Starostwem Powiatowym w zakresie rachunku zysków i strat z tytułu kosztów eksploatacyjnych oraz opłaty z tytułu trwałego zarządu, a także w bilansie w związku z saldem zobowiązań z tego tytułu.

Wzajemne rozliczenia w pozycjach zestawienia zmian w funduszu nie wystąpiły.

Wzajemne należności i zobowiązania podlegające wyłączeniu w bilansie przedstawia tabela nr 1, a wzajemne rozliczenia w zakresie rachunku zysków i strat przedstawia Tabela nr 2.

Tabela nr 1
Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu w bilansie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł	Rozrachunki			
			Należności		Zobowiązania	
			pozycja w bilansie jednostki	kwota w zł	pozycja w bilansie jednostki	kwota w zł
1.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Koszty eksploatacyjne za listopad 2024 r. - Nota księgowa nr 37/XII/2024 z dnia 30.12.2024 r.	-	0,00	D.II.1	8 665,19
RAZEM			x		x	8 665,19

Tabela nr 2
Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu w rachunku zysków i strat Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Rozliczenia		
		Tytuł	Pozycja w RZiS	Kwota w zł
1.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Koszty eksploatacji pomieszczeń biurowych – media i inne (ul. Sienkiewicza 20 w Słupsku)	B.II.	56 203,40
2.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Koszty eksploatacji pomieszczeń biurowych – media i inne (ul. Sienkiewicza 20 w Słupsku)	B.III.	17 664,07
3.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Opłata z tytułu trwałego zarządu	B.IV	86,82
RAZEM			x	73 954,29

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

Tabela Nr 4

L. P.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	Prze-miesz-czenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	997 828,28	0,00	1 157 600,02	0,00	1 157 600,02	0,00	0,00	663 998,34	663 998,34	1 491 429,96
1)	Grunty	108 537,44		120 187,32		120 187,32			108 537,44	108 537,44	120 187,32
2)	Budynki i budowle	554 557,73		1 037 412,70		1 037 412,70			554 557,73	554 557,73	1 037 412,70
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	39 076,91				0,00				0,00	39 076,91
7)	Urządzenia techniczne	180 322,20				0,00			903,17	903,17	179 419,03
8)	Środki transportu	115 334,00				0,00				0,00	115 334,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00				0,00	0,00

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za okres sprawozdawczy	inne				Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-13)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	647 152,86	0,00	23 923,43	368 327,32	392 250,75	315 633,58	723 770,03	350 675,42	767 659,93
1)	Grunty	0,00				0,00		0,00	108 537,44	120 187,32
2)	Budynki i budowle	312 419,75		23 923,43	368 327,32	392 250,75	314 730,41	389 940,09	242 137,98	647 472,61
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	39 076,91				0,00		39 076,91	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	180 322,20				0,00	903,17	179 419,03	0,00	0,00
8)	Środki transportu	115 334,00				0,00		115 334,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	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																																																
	Brak danych																																																
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																
	Nie wystąpiły																																																
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																																
	Nie wystąpiły																																																
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																																																
	Tabela Nr 8 <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość na początek okresu sprawozdawczego</th><th>Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th><th>Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th><th>Wartość na koniec okresu sprawozdawczego</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr><tr><td>1.</td><td>Grunty</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>3.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>13 530</td><td>0</td><td>0</td><td>13 530</td></tr><tr><td>4.</td><td>Środki transportu</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inne środki trwałe</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem:</td><td>13 530</td><td>0</td><td>0</td><td>13 530</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego	1	2	3	4	5	6	1.	Grunty	0	0	0	0	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13 530	0	0	13 530	4.	Środki transportu	0	0	0	0	5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0		Ogółem:	13 530	0	0	13 530
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego																																												
1	2	3	4	5	6																																												
1.	Grunty	0	0	0	0																																												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0																																												
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13 530	0	0	13 530																																												
4.	Środki transportu	0	0	0	0																																												
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0																																												
	Ogółem:	13 530	0	0	13 530																																												
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																
	Nie wystąpiły																																																
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 wystąpiły																																																
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																
	Nie wystąpiły																																																
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 wystąpiły																																																
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																
	Nie wystąpiły																																																
c)	powyżej 5 lat																																																
	Nie wystąpiły																																																
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 wystąpiły																																																
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																
	Nie wystąpiły																																																

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 wystąpiły																																			
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 wystąpiły																																			
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																			
	Nie wystąpiły																																			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																			
	Tabela Nr 18 <table><tr><th>L.p.</th><th>Tytuł wypłaconego świadczenia w zł i gr.</th><th>Kwota na koniec okresu sprawozdawczego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>3 480,75</td></tr><tr><td>2.</td><td>Odprawy emerytalne</td><td></td></tr><tr><td>3.</td><td>Odprawy rentowe</td><td></td></tr><tr><td>4.</td><td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td><td>245,20</td></tr><tr><td>5.</td><td>Odprawy z tytułu upływu kadencji</td><td></td></tr><tr><td>6.</td><td>Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy</td><td></td></tr><tr><td>7.</td><td>Odprawy z art.20 Karty Nauczyciela</td><td></td></tr><tr><td>8.</td><td>Odprawy pośmiertne</td><td></td></tr><tr><td>9.</td><td>Inne</td><td></td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>3 725,95</td></tr></table>			L.p.	Tytuł wypłaconego świadczenia w zł i gr.	Kwota na koniec okresu sprawozdawczego	1.	Nagrody jubileuszowe	3 480,75	2.	Odprawy emerytalne		3.	Odprawy rentowe		4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	245,20	5.	Odprawy z tytułu upływu kadencji		6.	Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy		7.	Odprawy z art.20 Karty Nauczyciela		8.	Odprawy pośmiertne		9.	Inne			Razem	3 725,95
L.p.	Tytuł wypłaconego świadczenia w zł i gr.	Kwota na koniec okresu sprawozdawczego																																		
1.	Nagrody jubileuszowe	3 480,75																																		
2.	Odprawy emerytalne																																			
3.	Odprawy rentowe																																			
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	245,20																																		
5.	Odprawy z tytułu upływu kadencji																																			
6.	Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy																																			
7.	Odprawy z art.20 Karty Nauczyciela																																			
8.	Odprawy pośmiertne																																			
9.	Inne																																			
	Razem	3 725,95																																		
1.16	inne informacje																																			
	Nie dotyczy																																			
2.																																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																			
	Nie wystąpiły																																			
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 wystąpiły																																			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																			
	Tabela Nr 22 <table><tr><th>L.p</th><th>Zdarzenia incydentalne</th><th>2023 rok</th><th>2024 rok</th></tr><tr><td>1.</td><td>Przychody występujące incydentalnie w tym:</td><td>435,45</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1.1</td><td>uzyskane odszkodowanie z tytułu uszkodzenia 2 laptopów zakupionych w 2020 r. w ramach projektu grantowego "Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19" i będących w użytkowaniu dzieci.</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1.2</td><td>uzyskane odszkodowanie za skradziony wózek inwalidzki</td><td>435,45</td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Koszty występujące incydentalnie w tym:</td><td>430,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.1</td><td>koszty naprawy laptopów będących w użytkowaniu dzieci przebywających w pieczy zastępczej</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.2</td><td>zakup wózka inwalidzkiego do wypożyczalni z odszkodowania za skradziony wózek</td><td>430,00</td><td></td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>865,45</td><td>0,00</td></tr></table>			L.p	Zdarzenia incydentalne	2023 rok	2024 rok	1.	Przychody występujące incydentalnie w tym:	435,45	0,00	1.1	uzyskane odszkodowanie z tytułu uszkodzenia 2 laptopów zakupionych w 2020 r. w ramach projektu grantowego "Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19" i będących w użytkowaniu dzieci.			1.2	uzyskane odszkodowanie za skradziony wózek inwalidzki	435,45		2.	Koszty występujące incydentalnie w tym:	430,00	0,00	2.1	koszty naprawy laptopów będących w użytkowaniu dzieci przebywających w pieczy zastępczej			2.2	zakup wózka inwalidzkiego do wypożyczalni z odszkodowania za skradziony wózek	430,00			Razem	865,45	0,00	
L.p	Zdarzenia incydentalne	2023 rok	2024 rok																																	
1.	Przychody występujące incydentalnie w tym:	435,45	0,00																																	
1.1	uzyskane odszkodowanie z tytułu uszkodzenia 2 laptopów zakupionych w 2020 r. w ramach projektu grantowego "Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19" i będących w użytkowaniu dzieci.																																			
1.2	uzyskane odszkodowanie za skradziony wózek inwalidzki	435,45																																		
2.	Koszty występujące incydentalnie w tym:	430,00	0,00																																	
2.1	koszty naprawy laptopów będących w użytkowaniu dzieci przebywających w pieczy zastępczej																																			
2.2	zakup wózka inwalidzkiego do wypożyczalni z odszkodowania za skradziony wózek	430,00																																		
	Razem	865,45	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
	Nie dotyczy
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
	-

Marta Wilkowska
Główny księgowy
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Słupsku

Urszula Dąbrowska
Dyrektor
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Słupsku