

INFORMACJA DODATKOWA

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
1.1.	Nazwa jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	Siedziba jednostki Racibórz
1.3.	Adres jednostki 47-400 Racibórz, ul. Klasztorna 6
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań publicznych z zakresu: pomocy społecznej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, pomocy repatriantom, przeciwdziałania przemocy w rodzinie. (zgodnie ze statutem)
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem ROK 2025
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ol style="list-style-type: none">Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Środki trwale klasyfikowane są zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:<ol style="list-style-type: none">w przypadku zakupu według kwoty należnej sprzedającemu - ceny nabycia lub ceny zakupu; - w przypadku nabycia w drodze spadku, darowizny lub w inny nieodpłatny sposób - wartość z umowy darowizny lub z innego dokumentu o nieodpłatnym przekazaniu.Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:<ol style="list-style-type: none">Odpisów dokonuje się jednorazowo pod koniec roku według stawek określonych w Klasyfikacji Środków Trwałych stosując liniową metodę amortyzacji.Środki trwale o wartości powyżej progu określonego w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania, do końca miesiąca w którym nastąpi zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty określonej w przepisach o podatku dochodowym są umarzone jednorazowo w 100 % w miesiącu przekazania do użytkowania.Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej.Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów.Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:<ol style="list-style-type: none">dla należności stosuje się metodę dokonywania odpisów z uwzględnieniem struktury wiekowej (czasowej) okresów zalegania z płatnościami tj: do 36 miesięcy zalegania z płatnością należności - stawka odpisu 0 %; powyżej 36 miesięcy - stawka odpisu 25 %; należności dla których brak możliwości egzekucji ze względu na brak dochodu lub adresu zamieszkania - stawka odpisu 50 %; należności umorzone w postępowaniu egzekucyjnym - stawka odpisu 100 %.Koszty cyklicznie powtarzających się operacji dotyczących w części roku przyszłego są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów. W/w koszty mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności jednostki.Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów eksploatacyjnych. Zakupione materiały są przekazywane bezpośrednio do użycia i ich zakup obciąża koszty działalności jednostki.
5	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Wyposażenie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	50 350,37	0,00	0,00	86 478,08	0,00	27 820,11	634 689,70
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 445,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 445,00
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	50 350,37	0,00	0,00	86 478,08	0,00	27 820,11	643 134,70
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	50 350,37	0,00	0,00	85 400,60	0,00	27 820,11	634 689,70
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00	538,74	0,00	0,00	8 445,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 445,00
- amortyzacja za rok obrotowy	0,00	0,00	0,00	538,74	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	50 350,37	0,00	0,00	85 939,34	0,00	27 820,11	643 134,70
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	1 077,48	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	538,74	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia:				0,00
2.		Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00
3.	Pozostałe śr.trwałe				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	98 913,28	21 583,19	0,00	4 841,82	115 654,65
						115 654,65

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki								
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów								
3.	inne zobowiązania								
4.	zobowiązania wobec								
5.	z tytułu ubezpieczeń i								
6.	z tytułu wynagrodzeń								
7.	pozostałe								
	Razem								

1.10. Kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
	Ogółem								

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem		0,00

1.13. Wskaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwote czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnice między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	33 716,40	wypłacone nagrody jubileuszowe dla 4 pracowników
3.	Nagroda KEN	0,00	
4.	Odprawa pośmiertna	0,00	
5.	Inne	4 680,86	okulary, ekwiwalent za pranie i odzież roboczą, napoje z tyt. przepisów BHP
	Ogółem	38 397,26	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 81 252,64
 Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 257 493,33 zł
 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń wynoszą: 0,00 zł
 Inne przychody operacyjne (D.III w RZIS) wynoszą: 1 245,98 zł

wynagrodzenie płatnika składek ZUS oraz za terminowe wpłaty zaliczek na podatek dochodowy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	18 942,00	dokumentacja projektowa sieci teleinformatycznej i elektrycznej, wykonanie instalacji systemu klimatyzacji w serwerowni

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	0,00	
	o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	
			Odszkodowanie
			Przychody ze sprzedaży środka trwałego
			Kara umowna
			Darowizna
			Zwrot nadpłaty wynagrodzeń
			Nagroda Śląskiego Kuratora Oświaty
			Zwrot kosztów za prace interwencyjne
			Inne (...)
2.	Koszty:	0,26	
	o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,26	
			Zakwaterowanie obywateli Ukrainy
		0,26	Odsetki od nieterminowej zapłaty naliczone w fakturze za usługi telekomunikacyjne
			Koszty zastępstwa procesowego
			Umorzenia, odpisy należności
			Inne (...)

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wskazanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

2.5. Inne informacje

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wskazanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

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.

Wartości Niematerialne i Prawne wykazane w kolumnie I pkt. 1.1 w poniższych wartościach stanowią niskocenne WNIIP umarżane jednorazowo:

Wartość – stan na początek roku obrotowego	0,00			
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja				0,00
- przychody				0,00
- przemieszczenie (między grupami)				0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie				0,00
- likwidacja				0,00
- inne				0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	50 350,37
				0,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00			50 350,37
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja				0,00
- amortyzacja za rok obrotowy				0,00
- inne				0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	50 350,37
				0,00
Wartość netto składników aktywów:				0,00
- stan na początek roku	0,00			0,00
- stan na koniec roku	0,00			0,00