


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W KOŁOBRZEGU</b>  ul. Artura Grottgera 11 78-100 Kołobrzeg	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  POWIAT KOŁOBRZESKI
Numer identyfikacyjny REGON  <b>331012774</b>		<b>804A6CD52F5487ED</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Sobolewska-Szarewicz  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2024.03.19  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

MAŁGORZATA RZEPKA-KLINCEWICZ  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Sobolewska-Szarewicz  
(główny księgowy)

2024.03.19  
rok mies. dzień

MAŁGORZATA RZEPKA-KLINCEWICZ  
(kierownik jednostki)

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kołobrzegu
1.2	siedzibę jednostki
	Kołobrzeg, A.Grottgera 11
1.3	adres jednostki
	Kołobrzeg, A.Grottgera 11
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li><li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li><li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li><li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li><li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec danego roku.</li><li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<ol style="list-style-type: none"><li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li><li>b) odzież i umundurowanie,</li><li>c) meble i dywany,</li><li>d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0,00 zł – 300,00zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li></ol></li><li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li><li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li><li>9. Składniki majątku o wartości:<ul style="list-style-type: none"><li>- w przedziale 301,00 zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową;</li><li>- powyżej 10.000,00zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie środki trwałe.</li></ul></li><li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li></ol>

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Nie dysponuje
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 wieczystie
	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 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
	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 kwoty Nie dotyczy ę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie 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
	- informacje wg załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje. 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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT - nie było
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - ,</li> <li>- informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,</li> <li>- zmiany w polityce rachunkowości,</li> <li>- wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy),</li> </ul>

Główna Księgująca  
*Szeiła*  
Małgorzata Sobulewska-Szorewicz  
.....  
(główny księgowy)

19 MAR. 2024

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Książce  
*M. Książka*  
Małgorzata Książka-Lincowicz  
.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
5	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
6	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
7	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	w wartości nominalnej	
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej	
	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Główna Księgowa  
*[Podpis]*  
Małgorzata Sobolowska-Szawłocka

19 MAR. 2024

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Kołobrzegu  
*[Podpis]*  
Małgorzata Sobolowska-Szawłocka

Załącznik nr 2

Pkt.II.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przebieżenie	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)		Odpisem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+15-16)	Zmniejszenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	15 914,52		4 637,00		4 637,00					0,00	20 551,52	15 914,52	4 637,00	20 551,52		0,00	0,00
2	Środki trwałe:	1 529 880,75	0,00	61 327,92	16 882,16	78 180,08	0,00	0,00	0,00	61 327,92	61 327,92	1 546 832,91	1 546 832,91	102 020,43	461 844,46		1 154 881,45	1 086 386,46
Grupa 0	Grunt	101 789,54		0,00	69,60	69,60					0,00	101 859,14			0,00		101 789,54	101 859,14
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze mieszkaniowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 145 544,95		108 554,97	16 762,96	125 337,53	0,00	0,00	0,00	61 327,92	61 327,92	1 209 554,56	1 209 554,56	110 951,36	315 020,66		923 651,37	884 525,88
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00					0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
Grupa 3	Koły i maszyny energiczne	0,00				0,00					0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	63 975,67		47 227,05		-47 227,05					0,00	16 748,62	63 975,67	-47 227,05	16 748,62		0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	5 690,10		0,00		0,00					0,00	5 690,10	5 690,10	0,00	0,00		0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	212 860,49		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	212 860,49	63 133,69	39 656,30	122 876,05		129 540,54	90 004,44
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00					0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
3	Pełzające środki trwałe	438 191,13		65 414,31	0,00	65 414,31	0,00	0,00	0,00	1 781,99	1 781,99	489 823,45	438 191,13	65 414,31	1 781,99	639 823,45	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne					0,00					0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
5	Dobra kultury					0,00					0,00	0,00			0,00		0,00	0,00

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzskiego

Główna Księgowa  
M. K. K. K.  
M. K. K. K. (główny księgowy) A. Szwarc

19 MAR. 2024

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Kolobrzegu  
M. K. K. K. (kierownik jednostki) J. Jurek

**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej**  
**Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 401,402,405,407,417) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe	2 032 296,18  4 574,94 0,00 0,00
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	108 202,82
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	353 752,36
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	

Główna Księgowa  
*S. Sule*  
Kierownik Służby Finansowo-Księgowej

19 MAR. 2024

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Kolobrzegu  
*M. Głuch*  
Kierownik Służby Finansowej  
(Kierownik jednostki)