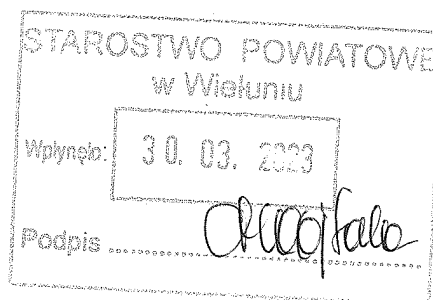


1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki	Wieluń
1.3	adres jednostki	ul. Śląska 23 a, 98-300 Wieluń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Do podstawowej działalności Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wieluniu należy: <input type="checkbox"/> działalność związana z przyznawaniem świadczeń pieniężnych dla rodzin zastępczych <input type="checkbox"/> finansowanie (wynagrodzenia i koszty funkcjonowania) Punktu Interwencji Kryzysowej w Wieluniu <input type="checkbox"/> realizacji zadań PFRON (koszty obsługi)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	1.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	



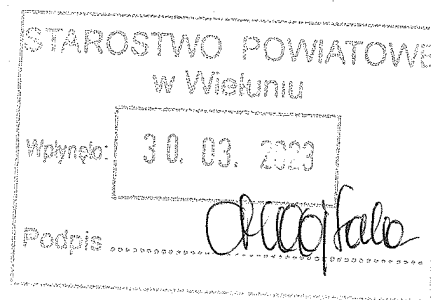
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Księgi rachunkowe Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wieluniu prowadzi Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Wieluniu. Obsługa finansowo-księgową i płacową prowadzona jest w programie FINANSE Vulcan i PŁACE Vulcan firmy VULCAN z Wrocławia. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. W poszczególnych miesiącach sporządza się: deklaracje ZUS i deklaracje do US oraz sprawozdania budżetowe: Rb-27S, Rb-28S, Rb-50, Rb-N i Rb Z. Sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki i informację dodatkową. Gospodarka finansowa prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o rachunkowości oraz przepisach przewidzianych dla jednostek budżetowych. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r., która określa m.in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce na terytorium RP. Stosuje się trzy metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), a mianowicie: spis z natury, uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. umarżane są stopniowo zgodnie z odpowiednimi stawkami amortyzacyjnymi. Natomiast środki trwałe i WNP o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
5.	inne informacje	Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia kontynuowania działalności PCPR.
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	Załącznik Nr 1 Załącznik Nr 2 Załącznik Nr 3 Załącznik Nr 4 Załącznik Nr 5 Załącznik Nr 6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	

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	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
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	
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	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
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	
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	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Księgi rachunkowe Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wieluniu prowadzi Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Wieluniu. Obsługa finansowo-księgową i płacową prowadzona jest w programie FINANSE Vulcan i PŁACE Vulcan firmy VULCAN z Wrocławia. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. W poszczególnych miesiącach sporządza się deklaracje ZUS i deklaracje do US oraz sprawozdania budżetowe: Rb-27S, Rb-28S, Rb-50, Rb-N i Rb Z. Sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki i informację dodatkową. Gospodarka finansowa prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o rachunkowości oraz przepisach przewidzianych dla jednostek budżetowych. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r., która określa m.in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce na terytorium RP. Stosuje się trzy metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), a mianowicie: spis z natury, uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. umarżane są stopniowo zgodnie z odpowiednimi stawkami amortyzacyjnymi. Natomiast środki trwałe i WNP o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
5.	inne informacje	Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia kontynuowania działalności PCPR.
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	Załącznik Nr 1 Załącznik Nr 2 Załącznik Nr 3 Załącznik Nr 4 Załącznik Nr 5 Załącznik Nr 6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	-

INFORMACJA DODATKOWA NA DZIEŃ 31.12.2022

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki	Wieluń
1.3	adres jednostki	ul. Śląska 23 a, 98-300 Wieluń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Do podstawowej działalności Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wieluniu należy: <input type="checkbox"/> działalność związana z przyznawaniem świadczeń pieniężnych dla rodzin zastępczych <input type="checkbox"/> finansowanie (wynagrodzenia i koszty funkcjonowania) Punktu Interwencji Kryzysowej w Wieluniu <input type="checkbox"/> realizacji zadań PFRON (koszty obsługi)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	1.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	



Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
06-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 60 59
tel/fax 365801094, NIP 632207822

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 1

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINE

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 - 13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00													0,00
2	Grunty	0,00													0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00													0,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	5.964,58													5.964,58
5	Środki transportu	81.440,00													81.440,00
6	Inne środki trwałe	4.399,32													4.399,32
7	Środki trwałe – ogółem	91.803,90													91.803,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gracyna Sitek

DYREKTOR

Sławomir Kafian

Powiatowe Centrum
Usług Wschodnich w Wieluniu
96-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 643 80 59
e-mail: pcc@wielun.pl, NIP 632207837

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 2

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+9 – 14)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2022	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (10+11+12+13)	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00													0,00
2	Grunty	0,00													0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00													0,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	5.964,58													5.964,58
5	Środki transportu	81.440,00													81.440,00
6	Inne środki trwałe	4.399,32													4.399,32
7	Środki trwałe – ogółem	91.803,90													91.803,90

GŁÓWNY KIERUJĄCY

Grzegorz Sitek

DYREKTOR

Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 80 59
regon 365601894, NIP 832207821

Zmiana wartości netto środków trwałych

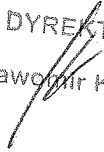
POWIATOWE CENTRUM POMOCY
RODZINIE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Grunty	0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
5	Środki transportu	0,00	0,00
6	Inne środki trwałe	0,00	0,00
7	Środki trwałe	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Grazyna Sitek

DYREKTOR


Sławomir Kaftan

8	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	29.796,45													29.796,45
---	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Sitek

DYREKTOR

Sławomir Kalfan

7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	29.796,45											29.796,45
---	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

GŁÓWNA KSIĘGOWY

Chryzyna Sitek

DYREKTOR

Sławomir Kaftan