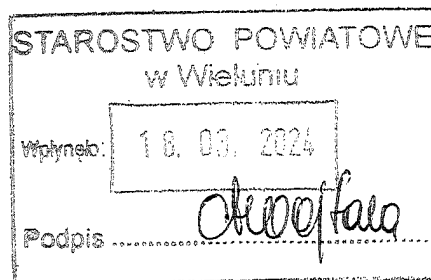


I. Regon 304201099, NIP 6322078351		
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki	Wieluń
1.3	adres jednostki	ul. Śląska 23 a, 98-300 Wieluń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>Do podstawowej działalności Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wieluniu należy:</p> <p><input type="checkbox"/> działalność związana z przyznawaniem świadczeń pieniężnych dla rodzin zastępczych</p> <p><input type="checkbox"/> finansowanie (wynagrodzenia i koszty funkcjonowania) Punktu Interwencji Kryzysowej w Wieluniu</p> <p><input type="checkbox"/> realizacji zadań PFRON (koszty obsługi)</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	1.01.2023 - 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	



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 31.12.2023 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 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	-

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody jubileuszowe i uznaniowe - 14.750,00
1.16.	inne informacje	-
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie występuje
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	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Felusiak

DYREKTOR
Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 80 59
Regon 365801094, NIP 6322078331

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE

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													2.535,56	3.429,02
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													2.535,56	89.268,34

GŁÓWNY SIĘGOWY
Katarzyna Felusiak

DYREKTOR
Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
68-300 Wielun, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 80 59
Regon 365501034, NIP 5322070321

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 2

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

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										2.535,56			2.535,56
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										2.535,56			89.268,34

GŁÓWNY KASJEROWY
Katarzyna Jędrusiak

DYREKTOR
Stawomir Kęstian

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
68-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 60 53
Regon 385801094, NIP 8322078331

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

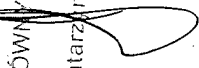
Katarzyna Felusiak

DYREKTOR


Sławomir Kaftan

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Felusiak



DYREKTOR
Sławomir Kątan



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

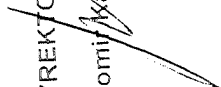
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Felusjak



DYREKTOR

Sławomir Kaftan



Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 80 50
Regon 365801094, NIP 8322078331

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 6

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE

Zmiana wartości netto WNjP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		

10	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00
----	--	------	------

DYREKTOR
Sławomir Kaftan

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Felusiak