

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: POWIATOWE CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki: ul.GENERAŁA WŁADYSŁAWA SIKORSKIEGO 11, 05-119
1.3	adres jednostki: ul. WARSZAWSKA 74, 05-120 LEGIONOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Organizowanie reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz realizacja zatrudnienia socjalnego na podstawie ustawy o zatrudnieniu socjalnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023r do 31.12.2023r.
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)
	Jednostka stosuje przyjęte przez urząd zasady polityki i wyceny aktywów i pasywów . Aktywa i pasywa wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 12 m-cy wycenia się według cen netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ma dzień bilansowy. Pozostałe środki trwałe umarzone są w 100% w momencie oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wyposażenie poniżej 1000 zł prowadzone jest w ewidencji ilościowo wartościowej (nie dotyczy komputerów, drukarek, laptopów). Wyposażenie powyżej 1000 zł ewidencjonowane jest na koncie 013. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg. wartości nominalnej. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej wraz z podatkiem Vat. W ZB prowadzone są stany ilościowo wartościowe środków żywności.
5.	inne informacje
	Zastosowano wyłączenia zgodnie z Uchwałą nr 279/2018 Zarządu Powiatu Legionowskiego
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
	Nie dotyczy
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	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)
	odpis aktualizujący wartość należności -0 zł, stan na początek roku obrotowego – 1538,01zł, stan na koniec roku obrotowego – 0 zł
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 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 kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> - środki z ZFŚS – 34284,00 zł - szkolenia dla pracowników –26988,00 zł - dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych dla pracownika – 1300,00 zł - ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej – 1515,00 zł - nagroda jubileuszowa – 4320,00 zł - odprawy emerytalne(2) – 62270,00 zł - zakup odzieży roboczej dla pracowników – 1652,29 zł Łącznie 132329,29 zł
1.16.	inne informacje
	Wykorzystanie nadwyżki budżetowej w kwocie 205173,03 - na zakup materiałów do prowadzenia warsztatów zawodowych, oraz zakupy inwestycyjne do warsztatu gastronomicznego.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Stan magazynku żywności na dzień 31.12.2023r.– 17928,08 zł
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Tabela amortyzacji za rok 2023 Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie

Lp.	Grupy środków trwałych	Jednostka władająca	Oznaczenie nieruchomości		Opis nieruchomości (np. nr działki)	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (8+9+10)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (12+13+14)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (7+11-15)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (17+18-19)	Wartość księgowa po umorzeniu stan na koniec roku obrotowego (16-20)
			położenie	powierzchnia m ²			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie		Zbyte	Likwidacja	Inne							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
V.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA (Grupa 4)					18 828,00	-	-	-	-	-	-	-	-	18 828,00	18 828,00	-	-	18 828,00	-
1	Notebook Dell - 2szt	PCIS				8 865,00				-				-	8 865,00	8 865,00	-		8 865,00	-
2	Laptop Dell- 1szt	PCIS				5 781,00				-				-	5 781,00	5 781,00	-		5 781,00	-
3	Serwer 9LRPGL2	PCIS				4 182,00				-				-	4 182,00	4 182,00	-		4 182,00	-
VI.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE (Grupa 5)					56 565,70	-	45 138,21	-	45 138,21	-	-	-	-	101 703,91	37 080,64	6 416,16	-	43 496,80	58 207,11
1	Rębak z silnikiem	PCIS				12 990,00				-				-	12 990,00	12 730,20	259,80		12 990,00	-
2	Kosiarka spalinowa	PCIS				3 923,70				-				-	3 923,70	3 845,24	78,46		3 923,70	-
3	Ekspres automatyczny EQ6	PCIS				3 432,08				-				-	3 432,08	2 402,47	480,49		2 882,96	549,12
4	Kosa spalinowa	PCIS				3 300,94				-				-	3 300,94	2 464,69	462,13		2 926,82	374,12
5	Piec konwekcyjno parowy UNIOX	PCIS				26 447,33				-				-	26 447,33	11 107,89	3 702,63		14 810,52	11 636,81
6	Szczotko- zamiatarka	PCIS				6 471,65				-				-	6 471,65	4 530,15	906,03		5 436,18	1 035,47
7	Zmywarka kapturowa z pompą	PCIS						11 600,52		11 600,52				-	11 600,52	-	135,34		135,34	11 465,18
8	Obieraczka do ziemniaków	PCIS						11 104,00		11 104,00				-	11 104,00	-	129,55		129,55	10 974,45
9	Kotłociarka do mięsa	PCIS						11 194,28		11 194,28				-	11 194,28	-	130,60		130,60	11 063,68
10	Schładziarko-zamrażarka szokowa	PCIS						11 239,41		11 239,41				-	11 239,41	-	131,13		131,13	11 108,28
VII.	URZĄDZENIA TECHNICZNE (Grupa 6)					11 879,69	-	-	-	11 879,69	-	-	-	-	11 879,69	11 879,69	-	-	11 879,69	0,00
1	Szorowarka	PCIS				5 742,39				-				-	5 742,39	5 742,39			5 742,39	0,00
2	Przepychacz do rur	PCIS				6 137,30				-				-	6 137,30	6 137,30			6 137,30	-
VIII.	ŚRODKI TRANSPORTU (Grupa 7)					231 649,20	-	93 414,63	-	93 414,63	-	-	-	-	325 063,83	231 649,20	7 784,55	-	239 433,75	85 630,08
1	Samochód Renault Traffic	PCIS				71 000,00				-				-	71 000,00	71 000,00	-	-	71 000,00	-
2	Samochód Renault Traffic 2	PCIS				104 749,20				-				-	104 749,20	104 749,20	-	-	104 749,20	-
3	Samochód Fiat Doblo	PCIS				55 900,00				-				-	55 900,00	55 900,00	-	-	55 900,00	-
4	Samochód Fiat Doblo VAN L2	PCIS				-		93 414,63		93 414,63				-	93 414,63	-	7 784,55	-	7 784,55	85 630,08
IX.	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE (Grupa 8)					9 922,66	-	-	-	-	-	-	-	-	9 922,66	9 922,66	-	-	9 922,66	-
1	Mebble gastronomiczne	PCIS				5 208,58				-				-	5 208,58	5 208,58	-	-	5 208,58	-
2	Szafa wisząca	PCIS				4 714,08				-				-	4 714,08	4 714,08	-	-	4 714,08	-
XI.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					12 504,15	-	-	-	-	-	-	-	-	12 504,15	12 504,15	-	-	12 504,15	-
1	System kadrowo - płacowy	PCIS				4 305,00				-				-	4 305,00	4 305,00	-	-	4 305,00	-
2	System księgowości - budżetowej	PCIS				4 305,00				-				-	4 305,00	4 305,00	-	-	4 305,00	-
3	System VAT	PCIS				3 894,15				-				-	3 894,15	3 894,15	-	-	3 894,15	-
OGÓLEM Bez WNIP						328 845,25	-	138 552,84	-	138 552,84	-	-	-	-	467 398,09	309 360,19	14 200,71	-	323 560,90	143 837,19
ST+WNIP						341 349,40	-	138 552,84	-	138 552,84	-	-	-	-	479 902,24	321 864,34	14 200,71	-	336 065,05	143 837,19