

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W SIERPCU
1.2	SIERPC
1.3	09-200 SIERPC UL. ŚWIĘTOKRZYSKA 2A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie jest jednostką organizacyjną powiatowej administracji zespolonej, powołaną w celu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• realizacji zadań powiatu z zakresu pomocy społecznej, nie zastrzeżonych dla innych jednostek,</li> <li>• realizacji zadań powiatu z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych, nie zastrzeżonych dla innych jednostek,</li> <li>• realizacji zadań powiatu z zakresu ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, nie zastrzeżonych dla innych jednostek,</li> <li>• realizacji zadań powiatu z zakresu ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, nie zastrzeżonych dla innych jednostek</li> <li>• realizacji zadań powiatu w dziedzinie pomocy społecznej z zakresu administracji rządowej.</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	( 01.01.2018 – 31.12.2018 )
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	( wypełnia Organ )
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji)

	<p>Sprawozdania finansowe sporządzono na dzień 31.12.2018 r. zgodnie z ewidencją księgową prowadzoną według przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2018, poz. 395 ze zm.) oraz zakładowego planu kont obowiązującego w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Sierpcu. Zapisy księgowe zarówno w ewidencji syntetycznej jak i analitycznej prowadzone były na bieżąco, a przeprowadzone operacje gospodarcze są oparte na odpowiednich dokumentach źródłowych posiadających moc dowodową. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>1. Do środków trwałych stosuje się uproszczone zasady amortyzacji polegające na dokonywaniu odpisów przez okres 1 roku.</p> <p>2. W amortyzacji środków trwałych, których cena nabycia przekracza 10.000 zł stosuje się: stawki amortyzacji zawarte w załączniku ustawy z 15 litego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz liniową metodę amortyzacji.</p> <p>3. Amortyzację środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, a jej zakończenie z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego bądź w miesiącu sprzedaży, likwidacji, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>4. Zakupione materiały (dotyczy: materiałów biurowych, środków czystości) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty bieżącej działalności.</p> <p>5. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego PCPR w Sierpcu za poprzedni okres sprawozdawczy.</p> <p>6. Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.</p>
5.	inne informacje
<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
	(Tabela: Główne składniki aktywów trwałych)
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	( grunty, które przyjęto w wieczyste użytkowanie tabela

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.
	brak danych
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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 )
	brak danych
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 umowa 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	kwotą 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 zobowiązań
	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
	740.142,37 zł.
1.16	inne informacje
	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
	brak danych
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4	informacje o kwotach 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

KSIEGOWY

*Jadwiga Wiśniewska*

.....  
 .....

( główny księgowy )  
 jednostki )

27 03 2019

.....

( rok, miesiąc, dzień )

DYREKTOR  
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

*Agnieszka Gorczyca*

( kierownik

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umożenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto aktywów
			aktualizacja	Przychody	przemień - szczenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0	Grunty	-				-				-	-					-		-	-
0	Budynki, lokale i obiekty inż.. Łądowej i wodnej	28 417,13		-		-				-	28 417,13	7 824,84		426,26		426,26		8 251,10	20 592,29
0	Urządzenia techniczne			-		-		-		-				-		-	-	0,00	
0	Środki transportu			1 749,99		1 749,99				-	1 749,99			1 749,99		1 749,99		1 749,99	0,00
0	Inne środki trwałe			-		-				-	0,00			-		-		0,00	-
0	Pozostałe środki trwałe 013							-		-				-		0,00	-	0,00	
0	Wartości niematerialne i prawne 020			-		-		-						-		-	-	-	

składników rów
stan na koniec roku obrotowego (12-19)
21
-
20 166,03
-
-
-
0,00
0,00

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

*Agnieszka Gorczyca*