

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wieruszowie
1.2	siedzibę jednostki
	Wieruszów
1.3	adres jednostki
	98-400 Wieruszów, ul. Ludwika Waryńskiego 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych powiatu, zadań zleconych ustawowo, zadań określonych uchwałami organów powiatu oraz wynikających z przepisów prawa: 1) pomocy społecznej; 2) rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych; 3) przeciwdziałania przemocy w rodzinie, 4) wspierania rodziny i systemie pieczy zastępczej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 1.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	PCPR w Wieruszowie opiera się przede wszystkim na rozporządzeniu z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywów wycenia zgodnie z rozdziałem 4 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z artykułem 28 tej ustawy aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość przekracza sumę 3500 zł, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, na którą składają się cena nabycia lub koszt wytworzenia. Zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności oraz zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się je w bilansie. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku obrotowego ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, ustalonego przez bank, z którego usług korzysta jednostka. Jeżeli na dzień bilansowy ustalony przez prezesa NBP średni kurs walut obcych różni się od kursu przyjętego do ustalenia zaewidencjonowanych wartości środków pieniężnych, to przed sporządzeniem bilansu wartość środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych aktualizuje się przyjmując średni kurs walut ustalony przez prezesa NBP na dzień bilansowy, a powstałe z tego tytułu różnice wyrażone w złotych zalicza się do przychodów lub kosztów operacji finansowych.
5.	inne informacje

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

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto

Lp	Treść	Grupa rodzajowa	Wartość śr. trwałych na 01.01.2018 r.	Przyjęcie śr. Trwałych w 2018 r.	Zmniejszenie śr. trwałych w 2018 r.		Wartość brutto śr. trwałych na 31.12.2018 r.
					likwidacja	inne	
1	Budynki	I	146 185,84				146 185,84
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	1 803,79				1 803,79
3	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	14.516,80				14 516,80
4	Narzędzia , przyrządy gdzie indziej nieskwalifikowane	VIII	13 047,12				13 047,12
5	Urządzenia techniczne	VI	12 890,40				12 890,40
Razem:			188.443,95	0,00	0,00	0,00	188 443,95

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

Lp	Treść	Grupa rodzajowa	Wartość umorzenia na 01.01.2018 r.	Umorzenie naliczone w 2018 r.	Umorzenie z likwidacji środków trwałych	Wartość umorzenia śr. trwałych na 31.12.2018 r.
1	Budynki	I	108.938,91	3 654,65		112.593,56
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	952,26	81,17		1.033,43
3	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	11.027,91	1.350,54		12.378,45
4	Narzędzia , przyrządy gdzie indziej nieskwalifikowane	VIII	9.065,53	685,36		9.750,89
5	Urządzenia techniczne	VI	5.433,10	1 289,04		6.722,14
Razem:			135.417,71	7.060,76	0,00	142.478,47

Wartości niematerialne i prawne
Stan na 01.01.2018r. - 22.102,90 Zwiększenie(zakup) w 2018r.-2.199,24 stan na 31.12.2018r.- 24.302,14
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
Stan na 01.01.2018r. – 22.102,90 Umorzenie (dokonane w 100%)-2.199,24 stan na 31.12.2018r.-24.302,14

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 wieczystość														
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														
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)														
	<table><tr><td>Treść</td><td>Stan na początek roku obrotowego 2018 r.</td><td>Zwiększenie (przypis) należności w 2018r.</td><td>Rozwiązanie odpisu aktualizującego (umorzenie należności) 2018r.</td><td>Stan na koniec roku obrotowego 2018 r.</td></tr><tr><td>Odpłatność rodzica biologicznego za pobyt dziecka w pieczy zastępczej</td><td>662,03</td><td>0,00</td><td>662,03</td><td>0,00</td></tr></table>					Treść	Stan na początek roku obrotowego 2018 r.	Zwiększenie (przypis) należności w 2018r.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego (umorzenie należności) 2018r.	Stan na koniec roku obrotowego 2018 r.	Odpłatność rodzica biologicznego za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	662,03	0,00	662,03	0,00
Treść	Stan na początek roku obrotowego 2018 r.	Zwiększenie (przypis) należności w 2018r.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego (umorzenie należności) 2018r.	Stan na koniec roku obrotowego 2018 r.											
Odpłatność rodzica biologicznego za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	662,03	0,00	662,03	0,00											
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 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														
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														
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 Łączna kwota wypłacona świadczeń pracowniczych 653.594,99 zł. w tym: -wynagrodzenia -525.031,23 zł. -składki społeczne i Fundusz Pracy -99.562,69 zł. -świadczenia rzeczowe ,wynikające z przepisów dotyczących bhp oraz ekwiwalenty za te świadczenia -988,56 zł. -profilaktyczne badania lekarskie pracowników-690,00 zł. -podróże służbowe – 5.812,28 zł. -odpis na ZFŚS -15.067,37 zł. -szkolenia pracowników -6.442,86 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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.	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
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)

.....28.03.2019r.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK POWIATOWEGO
CENTRUM POMOCY RODZINIE
w Wieruszowie

mgr Ewa Jędrzejko
(kierownik jednostki)