

**POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE**

w PISZU
12-200 Pisz, ul. Piaskowa 2
tel. 087 424 11 38, 424 11 39, 425 25 71
e-mail: pcpr@powiat.pisz.pl

**INFORMACJA
DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki
	Pisz
1.3	adres jednostki
	12-200 Pisz ul. Piaskowa 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie w zakresie działalności społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady (polityki) rachunkowości przyjęte zgodnie z Uchwałą Nr 46/126/2018 Zarządu Powiatu w Pisz z dnia 13 czerwca 2018 r. w sprawie ustalenia wspólnych zasad rachunkowości.
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
	Zgodnie z załącznikiem Nr 2, Nr 3 i Nr 4 do Uchwały Nr 46/126/2018 Zarządu Powiatu w Pisz z dnia 13 czerwca 2018 r.
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

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)
	Zgodnie z załącznikiem (tabela)
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
	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 502 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
	<p>W 2018 roku Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Piszach poniosło koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami organizacyjnymi objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym, tj.:</p> <p>1) Zespołem Szkół Zawodowych w Piszach</p> <p>- poniesione koszty w wysokości brutto 8.395,20 zostały wykazane w poz B.II rachunku zysków i strat, natomiast koszty w wysokości 2.703,96 w poz. B.III.,</p> <p>2) Starostwem Powiatowym w Piszach</p> <p>- poniesione koszty w wysokości 4.091,37 zostały wykazane w poz B.III rachunku zysków i strat.</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
w Piszach

Katarzyna Modzelewska

(główny księgowy)

26.03.2019 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Piszach

mgr Magdalena Kleczkowska

(kierownik jednostki)

Ewidencja zmian stanu środków trwałych oraz zmian w zakresie amortyzacji

L.p.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
1.	8	23.015,76						13.176,99		13.176,99	9.838,77

L.p.	Amortyzacja – stan na początek roku obrotowego	Wartość dotychczasowej amortyzacji za rok obrotowy	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
1.	15.243,16	1.377,43						13.176,99		13.176,99	3.443,60

* przekazanie wewnętrzne, t.j. między jednostkami organizacyjnymi powiatu

Rozchód w kwocie 13.176,99 dotyczy likwidacji środków trwałych w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji .

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
w Pisz

Katarzyna Modzelewska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Pisz

mgr Magdalena Kleczkowska

Ewidencja zmian stanu pozostałych środków trwałych

L.p.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozhód	przemieszczenie*		
1.	4	64.082,79		3.814		3.814		26.027,50		26.027,50	41.869,29
2.	6	7.316,54		457,24		457,24		2.801,25		2.801,25	4.972,53
3.	8	74.327,18		6.785,02		6.785,02		56.946,95		56.946,95	24.165,25
Razem		145.726,51		11.056,26		11.056,26		85.775,70		85.775,70	71.007,07

* przekazanie wewnętrzne, t.j. między jednostkami organizacyjnymi powiatu

Rozchód w kwocie 85.775,70 dotyczy:

- zastosowanie wspólnych zasad rachunkowości zgodnie z Uchwałą Zarządu Powiatu w Pisz – 44.102,54
- likwidacji pozostałych środków trwałych w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji – 14.733,68
- wyksięgowanie różnic inwentaryzacyjnych (niedoborów) – 26.939,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
w Pisz
Katarzyna Modzelewska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Pisz
mgr Magdalena Kłaczewska

Ewidencja zmian stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian w zakresie amortyzacji

L.p.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł											
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000 zł											
1.		16.192,33						3.782,98		3.782,98	12.409,35

L.p.	Amortyzacja – stan na początek roku obrotowego	Wartość dotychczasowe j amortyzacji za rok obrotowy	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychód	przemieszczenie*		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie*		
Amortyzacja wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł											
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* przekazanie wewnętrzne, t.j. między jednostkami organizacyjnymi powiatu

Rozchód w kwocie 3.782,98 dotyczy likwidacji wartości niematerialnych i prawnych w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji.

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie*	Rozwiązanie**	
Należności długoterminowe (A.III.)					
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	1.465,07			702,57	762,50
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)					
- pozostałe należności (B.II.4)	1.465,07			702,57	762,50
RAZEM:	1.465,07			702,57	762,50

*) **Wykorzystanie** – należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne.

) **Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności następuje w przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizacyjnego przez zwiększenie o kwotę rozwiązanych odpisów wartości należności oraz pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
w Pisz
Katarzyna Modzelewska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Pisz
mgr Magdalena Kleczkowska