

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																					
1.																						
1.1.	nazwa jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Krośnie Odrzańskim																					
1.2.	siedziba jednostki 66-600 Krosno Odrzańskie ul. Piastów 10B																					
1.3.	adres jednostki 66-600 Krosno Odrzańskie ul. Piastów 10B																					
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań pomocy społecznej w powiecie krośnieńskim o charakterze zadań własnych powiatu i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.																					
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1.01.2018 – 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 Nie dotyczy																					
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:																					
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Rodzaj aktywa/pasywa</th> <th style="width: 35%;">Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</th> <th style="width: 35%;">Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie</td> <td><i>Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji</i></td> <td><i>w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe</i></td> </tr> <tr> <td>Materiały (w tym zbiory biblioteczne)</td> <td><i>w cenach nabycia</i></td> <td><i>Wg rzeczywistych cen zakupu</i></td> </tr> <tr> <td>Należności</td> <td><i>według wartości nominalnej</i></td> <td><i>w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</i></td> </tr> <tr> <td>Zobowiązania</td> <td><i>według wartości nominalnej</i></td> <td><i>w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,</i></td> </tr> <tr> <td>Rezerwy</td> <td><i>Jednostka nie tworzy rezerw</i></td> <td><i>Jednostka nie tworzy rezerw</i></td> </tr> <tr> <td>Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa</td> <td><i>w wartości nominalnej</i></td> <td><i>w wartości nominalnej</i></td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	<i>Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji</i>	<i>w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe</i>	Materiały (w tym zbiory biblioteczne)	<i>w cenach nabycia</i>	<i>Wg rzeczywistych cen zakupu</i>	Należności	<i>według wartości nominalnej</i>	<i>w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</i>	Zobowiązania	<i>według wartości nominalnej</i>	<i>w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,</i>	Rezerwy	<i>Jednostka nie tworzy rezerw</i>	<i>Jednostka nie tworzy rezerw</i>	Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	<i>w wartości nominalnej</i>	<i>w wartości nominalnej</i>
Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy																				
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	<i>Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji</i>	<i>w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe</i>																				
Materiały (w tym zbiory biblioteczne)	<i>w cenach nabycia</i>	<i>Wg rzeczywistych cen zakupu</i>																				
Należności	<i>według wartości nominalnej</i>	<i>w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</i>																				
Zobowiązania	<i>według wartości nominalnej</i>	<i>w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,</i>																				
Rezerwy	<i>Jednostka nie tworzy rezerw</i>	<i>Jednostka nie tworzy rezerw</i>																				
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	<i>w wartości nominalnej</i>	<i>w wartości nominalnej</i>																				
	<p>1) księgi rachunkowe w jednostce prowadzi się metodą komputerową;</p> <p>2) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy;</p> <p>3) amortyzacja środków trwałych powyżej 10 000 zł dokonywana jest metodą liniową. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego, jednorazowo na koniec roku budżetowego;</p> <p>4) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne; b) odzież; c) meble i dywany; d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania; <p>5) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury;</p> <p>6) koszty zakupu materiałów ujmowane są w okresie poniesienia;</p> <p>7) artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek podlegają ewidencji – nie dotyczy;</p> <p>8) wartość należności nie aktualizuje się;</p> <p>9) odpisów aktualizacyjnych dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy;</p> <p>10) nie prowadzi się biernych/czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów;</p> <p>11) odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub nie później niż na koniec kwartału w wysokości należnej na koniec kwartału.</p>																					

5.	inne informacje							
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: <u>nie wystąpiły</u>							
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:							
1.								
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości <u>grup rodzajowych</u> 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, <u>a dla majątku amortyzowanego</u> – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia							
	Grupa rodzajowa	Saldo na dzień 01.01.2018	nabycie	aktualizacja	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	Saldo na dzień 31.12.2018
	Wartości niematerialne i prawne	31 634,79	2 969,00					34 603,79
	Umorzenie	31 634,79						34 603,79
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	553,80						553,80
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	466 458,40						466 458,40
	Umorzenie	81 781,85						93 443,31
	Środki transportu	124 696,52						124 696,52
	Umorzenie	124 696,52						124 696,52
	Inne środki trwałe	315 228,73	11 218,00					326 446,73
	Umorzenie	315 228,73						326 446,73
	W tym: dobra kultury							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych.							
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 wieczyście							
	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)							


	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dzieci w pieczy zastępczej	214 698,42	14 813,02		538,60	228 972,84
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
	Nie wystąpiły					
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					
	Wynikające z regulaminu wynagradzania					
	Suma pozycji 1-5		889 739,83			
	1.	wynagrodzenia wraz z dodatkami oraz składkami	875 718,66			
	2.	nagrody	7400,00			
	3.	nagrody jubileuszowe	7 621,17			
	4.	odprawy emerytalne	0			
	5.	odprawy rentowe	0			
1.16.	inne informacje					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					

	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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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 i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</i>

28.03.2019
 Główny Księgowy
ms
 Ewa Spyta

Powiatowe
 Centrum Pomocy Rodzinie
 w Krośnie Odrzańskim
 ul. Piastów 10B, 66-600 Krosno Odrz.
 tel./fax 068/383 0202

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
 w Krośnie Odrzańskim
Z. Mielcarek
 Zofia Mielcarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie ul. Piastów 10B 66-600 Krosno Odrzańskie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Krośnieński
Numer identyfikacyjny REGON 970780060		7B797783B56F0175 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	228 972,84
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Ewa Spyta
(główny księgowy)

2019-03-29

rok mies. dzień

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
 w Krośnie Odrzańskim

Zofia Mielcarek

(kierownik jednostki)