

INFORMACJA DODATKOWA

**POWIATOWE CENTRUM  
POMOCY RODZINIE**  
ul. Klasztorna 6  
47-400 RACIBÓRZ  
tel./fax 37 415 20 28, 415 94 62

STAROSTWO POWIATOWE  
w Raciborzu  
BIURO OBSŁUGI KLIENTA  
28.03.2019  
L.dz. \_\_\_\_\_ Ilość zał. \_\_\_\_\_

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

1.2. Siedziba jednostki

Racibórz

1.3. Adres jednostki

47-400 Racibórz, ul. Klasztorna 6

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań publicznych z zakresu: pomocy społecznej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, pomocy niepełniakom, przeciwdziałania przemocy w rodzinie (zgodnie ze statutem)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Nie

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb uprównania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:  
Środki trwałe klasyfikowane są zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane są:  
a) - w przypadku zakupu według kwoty należnej sprzedawcy - ceny nabycia lub ceny zakupu;  
- w przypadku nabycia w drodze spadku, darowizny lub w inny nieodpłatny sposób - wartość z umowy darowizny lub z innego dokumentu o nieodpłatnym przekazaniu.  
b)  
c)  
d)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:  
a) Odpisów dokonuje się jednorazowo pod koniec roku według stawek określonych w Klasyfikacji Środków Trwałych stosując liniową metodę amortyzacji.  
Środki trwałe o wartości powyżej progu określonego w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania, do końca miesiąca w którym nastąpi zrownanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartości początkowej lub w którym przodowano je w stan likwidacji, zbycia lub stwierdzone nieobrot.  
b) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty określonej w przepisach o podatku dochodowym są umarzane jednorazowo w 100 % w miesiącu przekazania do użytkowania.  
c)  
d)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej
5. Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:  
a) dla należności stających się mało dokonywania odpisów z uwzględnieniem struktury wiekowej (czasowej) okresów zalegania z płatnościami (tj. do 36 miesięcy zalegania z adresem zamieszkania - stawka odpisu 0 %; powyżej 36 miesięcy - stawka odpisu 25 %, należności dla których brak możliwości egzekucji ze względu na brak dochodu lub adresu zamieszkania - stawka odpisu 50 %; należności umorzone w postępowaniu egzekucyjnym - stawka odpisu 100 %.  
b)  
c)  
d)
7. Koszty odcinkowe powtarzających się operacji dotyczących w części roku poprzedniego są odnośzone w koszty w miesiącu ich stwierdzenia z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów. Wskazywane koszty mają nieobrotową wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności jednostki.
8. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów eksploatacyjnych. Zakupione materiały są przekazywane bezpośrednio do użytku i ich zakup obciąża koszty działalności

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, przeniesienia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość - stan na początek roku obrotowego	23854,73	0	0	89631,26	0	34284,48
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody						
- przeniesienie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	18540,58	0	5078,98
- zbycie				18540,58		5078,98
- likwidacja						
- inne						
Wartość - stan na koniec roku obrotowego	23854,73	0	0	81090,68	0	33207,51
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	23854,73	0	0	84782,6	0	38284,48
Zwiększenia w okresie roku obrotowego:	0	0	0	538,74	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy				538,74		
- inne						
Zmniejszenia umorzenia	0	0	0	18540,58	0	5078,98
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	23854,73	0	0	76780,76	0	33207,51
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	4848,66	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	4399,92	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość granitów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Tytuł (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
					zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:					0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:					0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:					0,00

1.5. Wartość rzeczonych lub rzeczonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Stawy			0,00
2.	Budynki			0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	wykorzystanie		
1.	A. III Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
2.	B. I.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	
3.	B. I.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	
4.	B. I.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	
5.	B. I.4. Pozostałe należności	0,00	78 824,77	0,00	78 824,77

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia w ciągu roku		Wykorzystanie w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwa długoterminowa opóźnień na					0,00
2.	Rezerwa krótkoterminowa opóźnień na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:  
a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	inne							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Stan zobowiązań w tytułach, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Wzrost								
2.	Hypoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne poręczenia bankowa, kara								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiatowych		
2.	Kwoty i weksle		
3.	Zawarto, lecz jeszcze niewykorzystane umowy		
4.	Nieumrane rozliczenie wierzytelności		
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłaty z góry czynsze - promisy - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem bierny rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	13 802,25	Wypłacono dla 3 pracowników
3.	Inne	1 197,65	Zakup wody dla pracowników na podstawie przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy
	<b>Ogółem</b>	<b>14 999,90</b>	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 35 791,12 zł  
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 211 841,23 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

Pozostałe środki trwałe: 122 155,76 zł

3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**POWIATOWE CENTRUM  
POMOCY RODZINIE**  
ul. Kiasztorna 6  
47-400 RACIBÓRZ  
tel./fax 32 415 20 28. 415 94 62

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr *[Signature]* Golombek

**D Y R E K T O R A**  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

mgr *[Signature]* Hildebrand

28 MAR. 2019