

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Łomży
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	18-400 Łomża, Ul. Szosa Zambrowska 1/27
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działania PCPR jest wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym w zakresie: - pomocy społecznej (zarówno zadań własnych powiatu, jak i zleconych z zakresu administracji rządowej, należących do właściwości powiatu), - wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, - przeciwdziałania przemocy w rodzinie, - rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, - ochrony zdrowia psychicznego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017, poz. 2342 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 56 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu 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 (Dz. U. z 2017 poz. 760). Zgodnie z zasadą istotności określoną w art. 4 ust. 4a ustawy o rachunkowości ustala się próg istotności dla jednostki na poziomie 0,5 % sumy bilansowej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątku wprowadza się do ewidencji środków trwałych najpóźniej w miesiącu oddania ich do używania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od składników majątku, których wartość początkowa przekracza 10 000 zł i przewidywany okres użytkowania jest powyżej 1 roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 roku. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności bieżącej PCPR. Niezużyte materiały zaewidencjonowane na koncie 401, nie będą aktywowane na koncie 310 „Materiały” takie jak : materiały biurowe. Niezużyte wartości nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki, ponieważ stany na koniec każdego roku są zbliżone.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystie
	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)
	Nie dotyczy
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową 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.	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	583.280 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 dotyczy
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
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wiśniewska
(główny księgowy)

2019.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Łonży

mgr Jacek Adam Nowakowski
(kierownik jednostki)

1.1 Składniki aktywów trwałych

Lp.	Grupa	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8)	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 6 - 9)
				przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja		
x	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	1-2	Budynki, lokale o obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	56 955,42	6 754,80	0,00	6 754,80	0,00	0,00	0,00	63 710,22
4.	7	Środki transportu				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	8	Inne środki trwałe	62 446,08	0,00	0,00	0,00	0,00	5 831,60	5 831,60	56 614,48
x	Razem		119 401,50	6 754,80	0,00	6 754,80	0,00	5 831,60	5 831,60	120 324,70

Lp.	Grupa	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (11 + 12 - 13)	Wartość netto składników aktywów	
				amortyzacja za rok obrotowy			stan na początek roku obrotowego (3 - 11)	stan na koniec roku obrotowego (10 - 14)
x	1	2	11	12	13	14	15	16
1.	0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	1-2	Budynki, lokale o obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	56 955,42	6 754,80	0,00	63 710,22	0,00	0,00
4.	7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	8	Inne środki trwałe	62 446,08	0,00	5 831,60	56 614,48	0,00	0,00
x	Razem		119 401,50	6 754,80	5 831,60	120 324,70	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wiśniewska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Łomży
mgr Jacek Albin Nowakowski

1.5 Obce środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.	1-2	0	0	0	0
3.	3-6	4637,1	3911,4	0	8548,5
4.	7	0	0	0	0
5.	8	0	0	0	0
x	Razem	4637,1	3911,4	0	8548,5

Stan na początku roku:
komputer + czytnik kart
ze Starostwa Państwowego.

Zwiększenie:
3 Tablety z PFRON

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wiśniewska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Łomży

mgr Jacek Adam Nowakowski

**POWIATOWE CENTRUM POMOCY
RODZINIE W ŁOMŻY**

18-400 Łomża, ul. Szosa Zambrowska 1/27
tel. 86 215 69 42, fax 86 215 69 70

e-mail: pcprlomza@wp.pl

REGON: 450671289, NIP: 718-17-01-039

1.14 Wykaz posiadanych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych

Data wydania	Firma	kwota	data ważności

GLÓWNY KSIĘGOWY


Karolina Wiśniewska

DYREKTOR

Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Łomży


mgr Jacek Albin Nowakowski

**POWIATOWE CENTRUM POMOCY
RODZINIE W ŁOMŻY**

18-400 Łomża, ul. Szosa Zambrowska 1/27
tel. 86 215 69 42, fax 86 215 69 70

e-mail: pcprlomza@wp.pl

REGON: 450671289, NIP: 718-17-01-039

1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
Razem						

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wiśniewska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Łomży

mgr Jacek Albin Nowakowski