

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki
	Wałbrzych
1.3	adres jednostki
	58-300 Wałbrzych Al. Wyzwolenia 20-24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie wykonuje zadania z zakresu pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych oraz przeciwdziałania przemocy w rodzinie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.
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)
	księgowość PCPR jest prowadzona w systemie wielozadaniowym, podział na zadania jest dokonywany według rachunków bankowych. Każde z wyodrębnionych zadań ma odrębną kartotekę i ma swój własny plan kont. W ramach zadania księgowane są dokumenty i uzgadniane do stanu konta bankowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości poniżej 10.000 zł amortyzuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych. Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%. Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do wyceny rozchodów metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie

	z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.
5.	inne informacje
	sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.
II.	dotatkowe 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 załącznik nr 1
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 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)

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Zwrot nienależnie pobranych świadczeń PCPR	31 598,43	0,00	0,00	0,00	31 598,43
Pożyczki na działalność gospodarczą PFRON	2 062 588,49	50 702,92	0,00	0,00	2 113 291,41
Razem	2 094 186,92	50 702,92	0,00	0,00	2 144 889,84

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																	
	nie dotyczy																																	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																	
	Odprawy emerytalne i rentowe 34.470,00 zł																																	
1.16	inne informacje																																	
	Pozostałe należności w łącznej kwocie 532.501,41 zł																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>LP</th> <th>Tytuł należności</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej</td> <td>57 575,94</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zwrot nienależnie pobranych świadczeń przez wychowanków z rodzin zastępczych</td> <td>83 108,84</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dziecka w placówkach opiekuńczo-wychowawczych</td> <td>132 867,23</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zwrot nienależnie pobranych świadczeń od wychowanków z placówek opiekuńczo-wychowawczych</td> <td>52 226,54</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Odpłatność za pobyt w mieszkaniu chronionym</td> <td>5 529,14</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Opłata za tyt. czynszu i mediów</td> <td>39 806,53</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Pożyczka ZFŚS</td> <td>8 200,00</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Pożyczki PFRON</td> <td>2 577,21</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>Odpis na WFM</td> <td>150 609,98</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>532.501,41</td> </tr> </tbody> </table>	LP	Tytuł należności	Kwota	1.	Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej	57 575,94	2.	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń przez wychowanków z rodzin zastępczych	83 108,84	3.	Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dziecka w placówkach opiekuńczo-wychowawczych	132 867,23	4.	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń od wychowanków z placówek opiekuńczo-wychowawczych	52 226,54	5.	Odpłatność za pobyt w mieszkaniu chronionym	5 529,14	6.	Opłata za tyt. czynszu i mediów	39 806,53	7.	Pożyczka ZFŚS	8 200,00	8.	Pożyczki PFRON	2 577,21	9.	Odpis na WFM	150 609,98		Razem	532.501,41
LP	Tytuł należności	Kwota																																
1.	Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej	57 575,94																																
2.	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń przez wychowanków z rodzin zastępczych	83 108,84																																
3.	Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dziecka w placówkach opiekuńczo-wychowawczych	132 867,23																																
4.	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń od wychowanków z placówek opiekuńczo-wychowawczych	52 226,54																																
5.	Odpłatność za pobyt w mieszkaniu chronionym	5 529,14																																
6.	Opłata za tyt. czynszu i mediów	39 806,53																																
7.	Pożyczka ZFŚS	8 200,00																																
8.	Pożyczki PFRON	2 577,21																																
9.	Odpis na WFM	150 609,98																																
	Razem	532.501,41																																
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
	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

2019-03-21

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych	62 036,15	0,00	1 839,00	0,00	1 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 875,15
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Razem wartości niematerialne i prawne	62 036,15	0,00	1 839,00	0,00	1 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 875,15
2.1.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.Inne środki trwałe	200 677,35	0,00	13 439,00	0,00	13 439,00	0,00	26 583,43	0,00	26 583,43	187 532,92
2. Razem środki trwałe	200 677,35	0,00	13 439,00	0,00	13 439,00	0,00	26 583,43	0,00	26 583,43	187 532,92
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Razem rzeczowe aktywa trwałe	200 677,35	0,00	13 439,00	0,00	13 439,00	0,00	26 583,43	0,00	26 583,43	187 532,92

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto środków trwałych		
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			Umorzenie roczne razem	stan na początek okresu (2-13)	stan na koniec roku obrotowego (11-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych	62 036,15	0,00	0,00	1 839,00	1 839,00	0,00	63 875,15	0,00	0,00
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Razem umorzenie wartości niematerialne i prawne	62 036,15	0,00	0,00	1 839,00	1 839,00	0,00	63 875,15	62 036,15	0,00
2.1.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.Inne środki trwałe	200 677,35	0,00	0,00	13 439,00	13 439,00	26.583,43	187 532,92	0,00	0,00
II. Razem umorzenie środki trwałe	200 677,35	0,00	0,00	13 439,00	13 439,00	26.583,43	187 532,92	0,00	0,00