

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Małomłyńska 1
1.3	adres jednostki
	ul. Małomłyńska 1, 86-300 Grudziądz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka wykonuje zadania z zakresu pomocy społecznej, pieczy zastępczej i rehabilitacji osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2018 r. – 31 grudnia 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)
	Środki trwałe ujmowane są w ewidencji według wartości początkowej brutto. Wartość środków trwałych ustala się następująco: - dla nabytych w sposób odpłatny w wysokości ceny nabycia - dla otrzymanych w drodze darowizny albo inny nieodpłatny sposób na poziomie wartości rynkowej (godziwej) - dla otrzymanych na podstawie decyzji według wartości określonej w decyzji - dla ujawnionych w trakcie inwentaryzacji według wartości godziwej z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia - dla wytworzonych we własnym zakresie po koszcie wytworzenia Środki trwałe wprowadzane są do ewidencji księgowej według wartości początkowej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się je według wartości netto. Zakup środków trwałych o wartości początkowej równej lub wyższej niż 10.000,00 zł jest finansowany ze środków na inwestycje. Wartości niematerialne i prawne podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia ich używania. Zakup o wartości początkowej równej lub wyższej niż 10.000,00 zł jest finansowany ze środków na inwestycje. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł i poniżej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

	Środki pieniężne wycenianie są według wartości nominalnej. Należności wycenia się w kwocie wymagalnej do zapłaty. Zobowiązania wyceniania się w kwocie wymaganej zapłaty. Amortyzacja następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środków trwałe, zakończenie amortyzacji następuje z końcem miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Stosowana jest stała metoda odpisów amortyzacyjnych na przestrzeni okresu użytkowania składnika aktywów. Okres i stawkę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania.
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
	Według załącznika nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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 wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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)
	Według załącznika nr 3
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: - <i>podać wg poniższych okresów</i>
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.	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

	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
	Nagrody jubileuszowe – 7.092,00 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy – 1.983,23 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

mgr Katarzyna Pokorniecka

(Główny księgowy)

.....2019-03-29.....

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Grudziądzu

Bożena Grabda

(Kierownik jednostki)

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji
(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r. (3+8-13)
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	likwidacja	sprzedaż	nieodpłatne przekazania	inne	ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 372,40	511,68	0,00	0,00	0,00	511,68	1 015,27	0,00	0,00	0,00	1 015,27	9 868,81
1a.	Wartości niematerialne i prawne - umarzone stopniowo						0,00					0,00	0,00
1b.	Wartości niematerialne i prawne - umarzone jednorazowo	10 372,40	511,68	0,00	0,00	0,00	511,68	1 015,27	0,00	0,00	0,00	1 015,27	9 868,81
2.	Środki trwałe, w tym:	40 075,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 075,51
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)						0,00					0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00					0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	755,18					0,00					0,00	755,18
d)	środki transportu	39 320,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 320,33
e)	inne środki trwałe						0,00					0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe - wyposażenie (konto 013)	101 572,27	5 293,37	0,00	0,00	0,00	5 293,37	9 067,64	0,00	1 201,96	0,00	10 269,60	96 596,04
4.	Zbiory biblioteczne (konto 014)						0,00					0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
7.	Ogółem	152 020,18	5 805,05	0,00	0,00	0,00	5 805,05	10 082,91	0,00	1 201,96	0,00	11 284,87	146 540,36

Grudziądz, dnia 29.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Pokorniecka

KIEROWNIK

Powiatowe Centrum
Pomocy Rodzinie w Grudziądzu

Bożena Grabda

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
(Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość brutto - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (6 + 7 + 8)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r. (5 + 9 - 10)	Wartość netto składników aktywów	
					aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r. (3 - 5)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r. (4 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 372,40	9 868,81	10 372,40	0,00	0,00	511,68	511,68	1 015,27	9 868,81	0,00	0,00
1a.	Wartości niematerialne i prawne - umarzane stopniowo							0,00				
1b.	Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo	10 372,40	9 868,81	10 372,40	0,00	0,00	511,68	0,00	1 015,27	9 868,81	0,00	0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	40 075,51	40 075,51	34 832,86	0,00	5 242,65	0,00	5 242,65	0,00	40 075,51	5 242,65	0,00
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)							0,00				0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							0,00				0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	755,18	755,18	755,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755,18	0,00	0,00
d)	środki transportu	39 320,33	39 320,33	34 077,68	0,00	5 242,65	0,00	5 242,65	0,00	39 320,33	5 242,65	0,00
e)	inne środki trwałe							0,00				0,00
3.	Pozostałe środki trwałe - wyposażenie (konto 013)	101 572,27	96 596,04	101 572,27	5 293,37	0,00	0,00	5 293,37	10 269,60	96 596,04	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne (konto 014)							0,00				0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00				0,00
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00				0,00
7.	Ogółem	152 020,18	146 540,36	146 777,53	5 293,37	5 242,65	511,68	11 047,70	11 284,87	146 540,36	5 242,65	0,00

Grudziądz, dnia 29.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Pokorniecka

Powiatowe Centrum
Pomocy Rodzinie w Grudziądzu
Katarzyna Grabda

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nienależnie pobrana pomoc na kontynuowanie nauki	2022,17	0,00	0,00	0,00	2022,17
2.	Koszty upomnienia	8,80	0,00	0,00	0,00	8,80
3.	Opłata za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej	811,46	0,00	0,00	0,00	811,46
4.	Ogółem	2842,43	0,00	0,00	0,00	2842,43

Grudziądz, dnia 29.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Pokorniecka

KIEROWNIK
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Grudziądzu

Bożena Grabda