

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
I.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lesku
I.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Powiat Leski
I.3	<i>adres jednostki</i>
	38-600 Lesko ul. Rynek 1
I.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – nazwa skrócona PCPR jest samodzielną jednostką budżetową powołaną uchwałą Nr 1/5/2002 z dnia 03.01.2002 r. Rady Powiatu – w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lesku działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych i innych oraz statutu jednostki. Podstawowym celem działalności Centrum jest udzielanie pomocy społecznej o zasięgu ponadgimnazjalnym: dzieciom, rodzinom, osobom starszym, chorym i niepełnosprawnym a także zabezpieczenie dzieciom pieczy zastępczej w przypadku niemożności zapewnienia opieki i wychowania przez rodziców.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>

4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
----	--

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) założowy plan kont ustalający:

- wykaz księgi głównej,

- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,

- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa PCPR w Lesku zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości materialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów PCPR w Lesku wykazane są wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

1. środki trwałe

2. pozostałe środki trwałe

3. inwestycje (środki trwałe w budowie)

Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości początkowej powyżej 10.000,-zł. Wartość ta wynika z art. 16d ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2343). Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,-zł, i okresie użyteczności dłuższym niż jeden rok są finansowane ze środków na inwestycje. Pozostałe środki trwałe to składniki majątkowe o wartości ustalonej przez jednostkę powyżej 500,00 zł, nie wyższej niż 10.000,00 zł, obejmowane ewidencją bilansową i pozabilansową z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartość wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w PCPR Lesko w okresie objętym sprawozdaniem.

Fundusz Jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze Specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994r. (Dz.U. z 2018r. poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFSS określa regulamin.

-Aktywny Samorząd

Program „Aktywny Samorząd” finansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Realizatorem tego programu jest Powiat Leski/ Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lesku.

Celem głównym programu jest wyeliminowanie lub zmniejszenie barier ograniczających uczestnictwo beneficjentów programu w życiu społecznym, zawodowym i w dostępie do edukacji.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji.

W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.

Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są naliczane raz w roku wg stawek amortyzacyjnych.

Ewidencja „przychodów i kosztów ich uzyskania” prowadzona jest w zespole „7” kont z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów:

- a) z przychodów z tytułu dochodów budżetowych,
- b) z przychodów i kosztów finansowych.

5. *inne informacje*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.

I.1. *szczełowy 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia*

Tabela nr I.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości	Nabycie	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
I.	Wartości niematerialne i prawne	697,56	0	0	0	0	0	0	0	0	697,56
II.	Środki trwałe ogółem(011)	8 568,52	0	0	0	0	0	0	0	0	8 568,52
2.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej(Grupa I)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa III-VI)	8 568,52	0	0	0	0	0	0	0	0	8 568,52
2.4.	Środki transportu (grupa VII)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Inne środki trwałe (grupa VIII)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Pozostałe środki trwałe ogółem(013)	41 782,68	0	6 118,99	0	6 118,99	0	0	0	0	47 901,67

Tabela nr 1.1.2. Szczegółowy zakres zmian amortyzacji lub umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Tabela nr I.1.2. Szczegółowy zakres zmian amortyzacji lub umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych								
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie– stan na początek roku	Zwiększenie w trakcie roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia lub amortyzacji	Ogółem zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja lub umorzenie w roku obrotowym	Inne			
I.	Wartości niematerialne i prawne	697,56	0	0	0	0	0	697,56
II.	Środki trwałe ogółem	4 503,57	0	680,19	0	680,19	0	5 183,76
2.1.	Grunt	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa III-VI)	4 503,57	0	680,19	0	680,19	0	5 183,76
2.4.	Środki transportu (Grupa VII)	0	0	0	0	0	0	0
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa VIII)	0	0	0	0	0	0	0
III	Pozostałe środki trwałe ogółem	41 782,68	0	6 118,99	0	6 118,99	0	47 901,67
1.	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 wpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	nie dotyczy							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste							
	nie dotyczy							

1.5.

wartość niematerializowanych lub niemiarowanych 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 występuje w PCPR Lesko

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)

Tabela nr 1.7. Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia (odpisy dokonane w ciągu roku)	Zmniejszenia wpłaty	Zmniejszenia rozwiązanie (wygaszenie, umorzenie)	
I.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
II.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0	0	0	0	0
2.1		0	0	0	0	0
2.2		0	0	0	0	0
2.3.		0	0	0	0	0
2.4		0	0	0	0	0
2.5		0	0	0	0	0

1.8.

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

Nie występują w PCPR Lesko

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

b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	Nie występują w PCPR Lesko
1.10	<i>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</i>
	Nie występują w PCPR Lesko
1.11	<i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Nie występują w PCPR Lesko
1.12	<i>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</i>
	Nie występują w PCPR Lesko
1.13	<i>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</i>
	PCPR Lesko nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14	<i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	PCPR Lesko nie otrzymuje gwarancji i poręczeń
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>

Tabela nr 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownice		
Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota (brutto bez składek pracodawcy)
1.	Nagrody jubileuszowe	0,00
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	Inne świadczenia związane z ustaniem stosunku pracy	0,00
	RAZEM:	0,00
1.	<i>inne informacje</i>	
2.		
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>	
	Nie występują w PCPR Lesko	
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>	
	Nie występują w PCPR Lesko	
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>	
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym	
2.4.	<i>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</i>	
	Nie dotyczy	
2.5.	<i>inne informacje</i>	
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>	
	W PCPR Lesko - zatrudnienie na dzień 31.12.2018r. - wyniosło 7 osób (6,00 etatu) w tym jedna osoba przebywała na urlopie macierzyńskim.	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Kochanowska-Bluj
(główny księgowy)

KOREKTA 1

2019. 04. 25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Łukasz Szybowski
(kierownik jednostki)