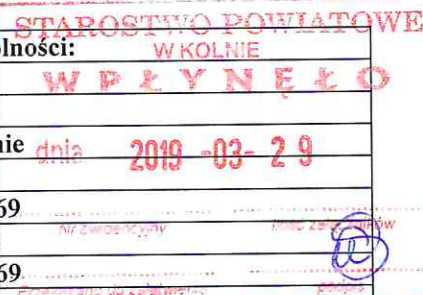


INFORMACJA DODATKOWA - *KORUKTA*



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki 18-500 Kolno ul. Wojska Polskiego 69
1.3	adres jednostki 18-500 Kolno ul. Wojska Polskiego 69
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działania PCPR jest wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych w zakresie: 1) pomocy społecznej 2) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej 3) polityki prorodzinnej 4) wspierania osób niepełnosprawnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018.-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programu komputerowego. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i księgach pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. <u>Metody wyceny aktywów i pasywów:</u> - Wartości niematerialne i prawne i rzeczowe aktywa trwałe obejmujące środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie wyceniane są według ceny nabycia. Środki trwałe amortyzują się metodą liniową zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia. - Aktywa obrotowe środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. - Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. - Zobowiązanie krótkoterminowe to ogół, zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. - Państwowe fundusze celowe i fundusze specjalne wykazane zostały w wartości nominalnej. - Sumy obce – depozytowe zabezpieczenie wykonania umowy wykazane zostały w wartości nominalnej. - Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu metody memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzaju. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody finansowe oraz pozostałe przychody finansowe.
5.	inne informacje Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości tj: aby rzetelnie i jasno przedstawiło sytuację majątkową i finansową oraz wynik jednostki.

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																																											
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych :																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp..</th> <th rowspan="2">Grupy rodzajowe aktywów trwałych</th> <th rowspan="2">Stan aktywów na początek roku</th> <th colspan="2">Zmian wartości w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan aktywów na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Grunty</td> <td>36 115,00</td> <td></td> <td>7 242,23</td> <td>28 872,77</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</td> <td>286 983,66</td> <td>1 262 996,64</td> <td>1 309 052,24</td> <td>240 928,06</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Grupa – IV Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>36 884,00</td> <td>2 600,00</td> <td>28 076,59</td> <td>11 407,41</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Grupa –VIII Wyposażenie</td> <td>0,00</td> <td>42 124,56</td> <td>42 124,56</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td>359 982,66</td> <td>1 307 721,20</td> <td>1 386 495,62</td> <td>281 208,24</td> </tr> </tbody> </table>						Lp..	Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmian wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	1	Grunty	36 115,00		7 242,23	28 872,77	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	286 983,66	1 262 996,64	1 309 052,24	240 928,06	3	Grupa – IV Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	36 884,00	2 600,00	28 076,59	11 407,41	4	Grupa –VIII Wyposażenie	0,00	42 124,56	42 124,56	0,00	Razem		359 982,66	1 307 721,20	1 386 495,62	281 208,24
Lp..	Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmian wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego																																							
			zwiększenia	zmniejszenia																																								
1	Grunty	36 115,00		7 242,23	28 872,77																																							
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	286 983,66	1 262 996,64	1 309 052,24	240 928,06																																							
3	Grupa – IV Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	36 884,00	2 600,00	28 076,59	11 407,41																																							
4	Grupa –VIII Wyposażenie	0,00	42 124,56	42 124,56	0,00																																							
Razem		359 982,66	1 307 721,20	1 386 495,62	281 208,24																																							
	Umorzenia środków trwałych:																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp..</th> <th rowspan="2">Grupy rodzajowe aktywów trwałych</th> <th rowspan="2">Stan aktywów na początek roku</th> <th colspan="2">Zmian wartości w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Wartość umorzenia rocznego</th> <th rowspan="2">Stan aktywów na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</td> <td>61 767,69</td> <td>-</td> <td>11 100,66</td> <td>17 123,86</td> <td>67 790,89</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Grupa – IV Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>36 884,00</td> <td>-</td> <td>25 931,59</td> <td>455,00</td> <td>11 407,41</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Grupa –VIII Wyposażenie</td> <td>0,00</td> <td>-</td> <td>4 911,62</td> <td>4 911,62</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td>98 651,69</td> <td>-</td> <td>41 943,87</td> <td>22 490,48</td> <td>79 198,30</td> </tr> </tbody> </table>						Lp..	Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmian wartości w ciągu roku		Wartość umorzenia rocznego	Stan aktywów na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	61 767,69	-	11 100,66	17 123,86	67 790,89	2	Grupa – IV Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	36 884,00	-	25 931,59	455,00	11 407,41	3	Grupa –VIII Wyposażenie	0,00	-	4 911,62	4 911,62	0,00	Razem		98 651,69	-	41 943,87	22 490,48	79 198,30	
Lp..	Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmian wartości w ciągu roku		Wartość umorzenia rocznego	Stan aktywów na koniec roku obrotowego																																						
			zwiększenia	zmniejszenia																																								
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	61 767,69	-	11 100,66	17 123,86	67 790,89																																						
2	Grupa – IV Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	36 884,00	-	25 931,59	455,00	11 407,41																																						
3	Grupa –VIII Wyposażenie	0,00	-	4 911,62	4 911,62	0,00																																						
Razem		98 651,69	-	41 943,87	22 490,48	79 198,30																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																											
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																											
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																											

28 872,77																											
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																										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																										
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)																										
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																										
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																										
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																										
b)	powyżej 3 do 5 lat																										
c)	powyżej 5 lat																										
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																										
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																										
1.12.	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																										
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																										
1.14.	co łączy kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																										
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																										
	<u>Świadczenia pracownicze:</u>																										
	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenie osobowe</td> <td style="text-align: right;">447 248,41 zł</td> </tr> <tr> <td>Wynagrodzenie za czas choroby</td> <td style="text-align: right;">3 597,80 zł</td> </tr> <tr> <td>Dodatek specjalny dla pracowników</td> <td style="text-align: right;">17 075,62 zł</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td style="text-align: right;">1 023,20 zł</td> </tr> <tr> <td>Nagroda jubileuszowa</td> <td style="text-align: right;">4 872,29 zł</td> </tr> <tr> <td>Nagrody roczne</td> <td style="text-align: right;">14 050,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td style="text-align: right;">33 445,13 zł</td> </tr> <tr> <td>Wynagrodzenia bezosobowe – umowy cywilnoprawne</td> <td style="text-align: right;">22 928,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy</td> <td style="text-align: right;">101 292,47 zł</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalent za odzież i pranie odzieży</td> <td style="text-align: right;">159,96 zł</td> </tr> <tr> <td>Usługi zdrowotne</td> <td style="text-align: right;">594,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Delegacje służbowe</td> <td style="text-align: right;">230,98 zł</td> </tr> <tr> <td>Szkolenia pracowników</td> <td style="text-align: right;">2 154,31 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Wynagrodzenie osobowe	447 248,41 zł	Wynagrodzenie za czas choroby	3 597,80 zł	Dodatek specjalny dla pracowników	17 075,62 zł	Ekwiwalent za urlop	1 023,20 zł	Nagroda jubileuszowa	4 872,29 zł	Nagrody roczne	14 050,00 zł	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 445,13 zł	Wynagrodzenia bezosobowe – umowy cywilnoprawne	22 928,00 zł	Ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	101 292,47 zł	Ekwiwalent za odzież i pranie odzieży	159,96 zł	Usługi zdrowotne	594,00 zł	Delegacje służbowe	230,98 zł	Szkolenia pracowników	2 154,31 zł
Wynagrodzenie osobowe	447 248,41 zł																										
Wynagrodzenie za czas choroby	3 597,80 zł																										
Dodatek specjalny dla pracowników	17 075,62 zł																										
Ekwiwalent za urlop	1 023,20 zł																										
Nagroda jubileuszowa	4 872,29 zł																										
Nagrody roczne	14 050,00 zł																										
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 445,13 zł																										
Wynagrodzenia bezosobowe – umowy cywilnoprawne	22 928,00 zł																										
Ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	101 292,47 zł																										
Ekwiwalent za odzież i pranie odzieży	159,96 zł																										
Usługi zdrowotne	594,00 zł																										
Delegacje służbowe	230,98 zł																										
Szkolenia pracowników	2 154,31 zł																										

	Dofinansowanie do wypoczynku indywidualnego tzw. wczasów pod gruszą i paczek świątecznych	8 725,00 zł
1.16	inne informacje	
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
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	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
2.5.	Inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Główny Księgowy
Nicole Janicki-Kobus
Wioletta Świdzka-Kobus

(główny księgowy)

2019 03 29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Krzysztof Sobiewski
mgr Krzysztof Sobiewski

(kierownik jednostki)