

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Grajewie
1.2	siedzibę jednostki
	m. Grajewo, powiat Grajewski
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 74C, 19-200 Grajewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PCPR realizuje zadania powiatu w zakresie pomocy społecznej wynikające z ustawy o pomocy społecznej, o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania: <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu – według cen nabycia lub cen zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.</li> </ul> </li> <li>- Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiznie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostce stosuje się zasady wyceny wynikające z Uchwały nr 2/13/18 Zarządu Powiatu Grajewskiego z dnia 11 grudnia 2018 r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania niektórymi składnikami majątku powiatu grajewskiego. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.</li> <li>- Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</li> <li>- Rozliczenia międzyokresowe kosztów w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</li> <li>- Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</li> <li>- Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji.</li> </ul>
5.	inne informacje
	Organem prowadzącym jest Powiat Grajewski
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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																																																																															
Główne składniki aktywów trwałych																																																																															
lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)																																																																				
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne																																																																						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																																				
2	Środki trwałe	355 450,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 450,73																																																																				
3	Grunty	35 017,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 017,00																																																																				
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	280 433,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 433,73																																																																				
6	Środki transportu	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00																																																																				
8	Pozostałe środki trwałe	55 073,96	14 190,95	0,00	0,00	14 190,95	0,00	0,00	0,00	0,00	69 264,91																																																																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Umorzenie - stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)</th> <th rowspan="2">Zmniejszenie umorzenia</th> <th rowspan="2">Umorzenie - stan na koniec roku (13+17-18)</th> <th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>amortyzacja za rok obrotowy</th> <th>inne</th> <th>stan na początek roku obrotowego (3-13)</th> <th>stan na koniec roku obrotowego (12-19)</th> </tr> <tr> <th>13</th> <th>14</th> <th>15</th> <th>16</th> <th>17</th> <th>18</th> <th>19</th> <th>20</th> <th>21</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>94 912,12</td> <td>0,00</td> <td>7 685,10</td> <td>0,00</td> <td>7 685,10</td> <td>0,00</td> <td>102 597,22</td> <td>260 538,61</td> <td>252 853,51</td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>35 017,00</td> <td>35 017,00</td> </tr> <tr> <td>54 912,12</td> <td>0,00</td> <td>7 685,10</td> <td>0,00</td> <td>7 685,10</td> <td>0,00</td> <td>62 597,22</td> <td>225 521,61</td> <td>217 836,51</td> </tr> <tr> <td>40 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>40 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>55 073,96</td> <td>0,00</td> <td>14 190,95</td> <td>0,00</td> <td>14 190,95</td> <td>0,00</td> <td>69 264,91</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>												Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	13	14	15	16	17	18	19	20	21	94 912,12	0,00	7 685,10	0,00	7 685,10	0,00	102 597,22	260 538,61	252 853,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 017,00	35 017,00	54 912,12	0,00	7 685,10	0,00	7 685,10	0,00	62 597,22	225 521,61	217 836,51	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	55 073,96	0,00	14 190,95	0,00	14 190,95	0,00	69 264,91	0,00	0,00
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów																																																																								
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)																																																																							
13	14	15	16	17	18	19	20	21																																																																							
94 912,12	0,00	7 685,10	0,00	7 685,10	0,00	102 597,22	260 538,61	252 853,51																																																																							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 017,00	35 017,00																																																																							
54 912,12	0,00	7 685,10	0,00	7 685,10	0,00	62 597,22	225 521,61	217 836,51																																																																							
40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00																																																																							
55 073,96	0,00	14 190,95	0,00	14 190,95	0,00	69 264,91	0,00	0,00																																																																							
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																															

	PCPR w Grajewie nie 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					
	W roku 2018 jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	PCPR w Grajewie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.					
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					
	Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane – na podstawie umowy użyczenia Starostwa Powiatowego w Grajewie					
	Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego zwiększenia      zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
	1	2	3	4	5	
	1.	Zestaw komputerowy XXX- Wdrażanie usług	7 415,67	0,00	0,00	7 415,67
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Jednostka nie posiada 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)					
	W roku 2018 jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Jednostka nie tworzy rezerw.					
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					
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych					
c)	powyżej 5 lat					
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych					
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					
	Kwota zobowiązań wynosi 0,00 zł.					
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Kwota zobowiązań wynosi 0,00 zł.					
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					
	Kwota zobowiązań wynosi 0,00 zł.					

1.1	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń
3.	międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Ze względu na nieistotną kwotę oraz powtarzalność w podobnej wartości tych samych tytułów w kolejnych latach jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń.
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem - 312.731,16 zł z tego: - z tyt. wynagrodzeń z umów o pracę – 243.334,49zł; - z tyt. ubezpieczeń społecznych – 52.539,14zł; - z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 16.857,53zł; - z pozostałych tyt. (nagrody jubileuszowe, odprawy) – 0,00zł
1.1	inne informacje
	W jednostce występują wzajemne rozliczenia między jednostkami powiatu grajewskiego podlegające wyłączeniu w sprawozdaniu finansowym powiatu grajewskiego.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała aktualizacji wyceny 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
	Nie występuje w 2018 roku.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują w 2018 roku
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Grzybowska

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Powiatowego Centrum Pomocy  
 Rodzinie

Anna Maria Bwidorska

(kierownik jednostki)