

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Łasku
1.2	siedzibę jednostki 98-100 Łask, ul. 9 Maja 33
1.3	adres jednostki 98-100 Łask, ul. 9 Maja 33
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań wynikających z przepisów prawa z zakresu: pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Za rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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. Jednostka przyjmuje stawki amortyzacji określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób. Środki trwałe podlegają amortyzacji raz w roku. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe od kwoty wymienionej w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, a okres ich użytkowania wynosi co najmniej 1 rok oraz są przeznaczone na potrzeby jednostki, zalicza się do pozostałych środków trwałych. Pozostałe środki trwałe oraz WNiP o wartości poniżej 10.000 zł umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia ich do używania poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Składniki majątkowe o wartości przekraczającej kwotę określoną w updog i przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż rok nie są zaliczane do środków trwałych tylko do wyposażenia. Ewidencję pozostałych środków trwałych, zwanych dalej wyposażeniem, prowadzi się ręcznie w odrębnych księgach inwentarzowych, z uwzględnieniem ilości i wartości początkowej tych środków. W ewidencji pozostałych środków trwałych ujmuje się: wyposażenie pomieszczeń i sprzęt o wartości od 1.000 zł oraz bez względu na wartość początkową meble (szafki, biurka, krzesła, fotele), czajniki, telefony, aparaty fotograficzne, drukarki, skanery oraz inne - zgodnie z decyzją kierownika jednostki. Pozostałe środki trwałe - wyposażenie (bez względu na wartość) ewidencjonowane są również ilościowo.

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
	- 013 Pozostałe środki trwałe – 128.740,01zł - 014 Zbiory biblioteczne – 0,00 zł - 020 Wartości niematerialne i prawne – 22.602,55 zł - 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – 151.342,56 zł
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 wieczystość
	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)
	Nie dotyczy
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:
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	406.947,19 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


Karolina Juszczyk-Kaczyńska
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łasku

mgr Aleksandra Gajda
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (brutto) za 2018 r.
(konta 011 i 020)

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa -stan na koniec okresu sprawozdawczego o(3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem(4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem(9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-					-						-	-
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-					-						-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	123 077,41	-	-	-	-	-	-	6 004,81	-	-	-	6 004,81	117 072,60
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	123 077,41	-	-	-	-	-	-	6 004,81	-	-	-	6 004,81	117 072,60
2.1	Grunty w tym:	-					-						-	-
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-					-						-	-
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-					-						-	-
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	-					-						-	-
2.4	Środki transportu	111 300,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Inne środki trwałe	11 777,41					-		6 004,81				6 004,81	111 300,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-					-						-	5 772,60
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-					-						-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)
Karolina Juszczyk-Kaczyńska

Sporządził: Karolina Juszczyk-Kaczyńska

2019-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łasku
.....
mgr Aleksandra Ogińska-Jarek

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2018 r.
(konto 071)

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego o (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem(4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem(8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					-				-	-
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	123 077,41	-	-	-	-	-	6 004,81	-	6 004,81	117 072,60
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	123 077,41	-	-	-	-	-	6 004,81	-	6 004,81	117 072,60
2.1	Grunty w tym:										-
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										-
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej										-
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Środki transportu	111 300,00									111 300,00
2.5	Inne środki trwałe	11 777,41						6 004,81		6 004,81	5 772,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										-

GLÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
Karolina Juszcak-Kaczyńska

2019-03-28
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Pomocy Rodzinie w Lubku
el. Gębki
mgr Aleksandra Gębki

Zmiana stanu aktywów, które umarza się jednorazowo oraz w zakresie umorzeń za 2018 r.

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia ogółem	Zmniejszenia ogółem	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Pozostałe środki trwałe "konto 013"	138 368,77	3 216,95	12 845,71	128 740,01
2	Zbiory biblioteczne "konto 014"	-	-	-	-
3	Wartości niematerialne i prawne "konto 020"	21 473,55	1 129,00	-	22 602,55
	Razem	159 842,32	4 345,95	12 845,71	151 342,56
4	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych "konto 072"	159 842,32	4 345,95	12 845,71	151 342,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Juszczyk-Kaczyńska

Kierownik
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łasku
mgr Aleksandra Gabryś

Wyplacone świadczenia pracownicze

L.p	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	wynagrodzenia osobowe pracowników oraz płatne zwolnienia chorobowe ze środków pracodawcy w tym:	310 741,27
	- nagrody jubileuszowe	-
	- odprawy emerytalne i rentowe	17 625,60
	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	179,64
2.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	24 753,14
3.	wynagrodzenia bezosobowe <u>pracowników</u>	3 330,00
4.	składki na ubezpieczenia społeczne § 411 i płatne zwolnienia chorobowe	55 027,79
5.	zakup paczek, dofinansowanie do wypoczynku sfinansowane środkami ZFŚS, zapomogi losowe, kolonie, obozy, zielone szkoły itp.(bez udzielonych pożyczek z ZFŚS)	6 795,00
6.	świadczenia rzeczowe, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ekwiwalenty za te świadczenia (np. ekwiwalenty za pranie odzieży, refundacja za okulary)	963,78
7.	dotatki wiejskie dla nauczycieli	-
8.	wypłaty przeznaczone na pomoc zdrowotną dla nauczycieli	-
9.	odprawy pośmiertne	-
10.	szkolenia pracowników	4 302,16
11.	podróże służbowe	824,05
12.	dofinansowanie do studiów	-
13.	badania lekarskie	210,00
14.	inne świadczenia pracownicze (wymienić jakie)	-
SUMA(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		406 947,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Juszczyk-Kaczyńska

Kierownik
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Łasku
mgr Aleksandra Gabrysiak