

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Radomiu
1.2	siedzibę jednostki Radom
1.3	adres jednostki 26-600 Radom ul. Tadeusza Mazowieckiego 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pełnienie funkcji organizatora rodzinnej pieczy zastępczej realizującej zadania z zakresu pieczy zastępczej wynikające z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej oraz zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej, ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, a także ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa jednostka wycenia wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne –wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Wartości niematerialne i prawne dotyczące zakupu programów informatycznych z wydatków bieżących o wartości początkowej niższej od wymienionych w ustawie o podatku dla osób prawnych traktuje się jak pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w momencie przyjęcia do używania. 4. Umorzenie środka trwałego nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do użytkowania. 5. Odpisów dokonuje się pod datą 31 grudnia w kwocie globalnej za cały rok według ustalonych stawek amortyzacyjnych. Wyniki tej aktualizacji odnosi się na Fundusz jednostki. 6. Do konta 013 – „Pozostałe środki trwałe” – prowadzi się księgi inwentarzowe wg następującego kryterium rodzajowego bez progu kwotowego : – meble – wyposażenie techniczne biur np. kserokopiarki, niszczarki – maszyny do liczenia (oprócz małych kalkulatorów zasilanych energią słoneczną) – aparaty radiowe, telefoniczne, faksy – żaluzje, – urządzenia elektryczne np. czajniki, piecyki, wentylatory, odkurzacze itp. – sprzęt techniczny biurowy – drobny np. bindownica, dyktafon itp. – pozostałe przedmioty użytkowe np. drabina, gaśnice itp. – sprzęt elektroniczny – np. zestawy komputerowe – dodatkowe wyposażenie komputerów (oprócz urządzeń z przenośną pamięcią USB) – dodatkowe wyposażenie samochodów

5.	inne informacje
	Konto 976 - „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” służy do ewidencji kwot wynikających ze wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego. Stan zobowiązań za dostarczone media i wynajem regałów archiwalnych wobec jednostki sporządzającej łączne sprawozdanie finansowe ujmuje się na stronie Ma konta 976, a na stronie Wn konta 976 ewidencjonuje się zapisy o ich zapłacie.
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 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
	dane z tabeli nr 1 i 2
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	nie dotyczy
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łączną 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
	Kierując się zasadą istotności na podstawie art. 4 ust. 4 i art. 8 ust.1 ustawy o rachunkowości, nie prowadzi się konta 490 – „Rozliczenie kosztów” oraz 640 – „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”, czyli odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, ponieważ kwoty ujemowane w latach ubiegłych na tych kontach nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki.
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. nagrody jubileuszowe - 8.266,12 zł
	2. odprawy emerytalne - 0,00 zł
	3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop - 0,00 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

Grażyna Dudek
mgr Grażyna Dudek
(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Radomiu
mgr inż. Artur Jonczyk
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych 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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	39 254,84		2 026,00		2 026,00				0,00	41 280,84
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	39 254,84	0,00	2 026,00	0,00	2 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 280,84
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność Jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	127 803,84		5 355,00		5 355,00				0,00	133 158,84
2.4.	Środki transportu	75 154,00				0,00				0,00	75 154,00
2.5.	Inne środki trwałe	101 284,17		962,35		962,35				0,00	102 246,52
2.	Razem środki trwałe	304 242,01	0,00	6 317,35	0,00	6 317,35	0,00	0,00	0,00	0,00	310 559,36
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	304 242,01	0,00	6 317,35	0,00	6 317,35	0,00	0,00	0,00	0,00	310 559,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Dudek

(główny księgowy)

2019-03-25

(data)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Radomiu

mgr inż. Artur Joneczyk

(kierownik jednostki)

Zmiana stanu amortyzacji/umorzona wartość niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzona za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	39 254,84		2 026,00		2 026,00				0,00	41 280,84	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	39 254,84	0,00	2 026,00	0,00	2 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 280,84	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	127 803,84		5 355,00		5 355,00				0,00	133 158,84	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	30 244,00		14 970,00		14 970,00				0,00	45 214,00	44 910,00	29 940,00
2.4.	Inne środki trwałe	101 284,17		962,35		962,35				0,00	102 246,52	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	259 332,01	0,00	21 287,35	0,00	21 287,35	0,00	0,00	0,00	0,00	280 619,36	44 910,00	29 940,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	259 332,01	0,00	21 287,35	0,00	21 287,35	0,00	0,00	0,00	0,00	280 619,36	44 910,00	29 940,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Graszyna Dudek
mgr Graszyna Dudek
(główny księgowy)

2019-03-25
(data)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Radomiu
mgr inż. Artur Joneczyk
(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składowa aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Grażyna Duddek
(główny księgowy)

2019-03-25

(data)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Radomiu

.....
mgr inż. Artur Jonczyk
(kierownik jednostki)

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aud
mgr Grażyna Dudek

(główny księgowy)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Radomiu

Jonczyk
mgr inż. Artur Jonczyk

(kierownik jednostki)

2019-03-25

(data)

Tabela nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ludek
mgr Grażyna Dudek

.....
(główny księgowy)

2019-03-25

(data)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Radomiu

mm
mgr inż. Artur Jonczyk

(kierownik jednostki)

Tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ludka
mgr Grażyna Dudek

(główny księgowy)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Radomiu

Artur Jonczyk
mgr inż. Artur Jonczyk

(kierownik jednostki)

2019-03-25

(data)