

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Olawie
1.2	siedzibę jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Olawie, 55-200 Olawa, ul. 3Maja 1
1.3	adres jednostki 55-200 Olawa, ul. 3Maja 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań samorządu powiatu z zakresu pomocy społecznej, pieczy zastępczej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, jak również inne określone w odrębnych ustawach.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018r. do 31-12-2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

W

	Dane jednostkowe
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Księgi rachunkowe Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Oławie zwanego dalej PCPR Oława prowadzone są w siedzibie PCPR tj. 55-200 Oława, ul. 3 Maja 1, z wykorzystaniem program Program Finanse DDI firmy Progran. W PCPR Oława prowadzone są następujące dzienniki częściowe dla jednostki: BUD – Budżet, KD- karta parkingowa duplikat- dot. rachunku bankowego wpłat z tytułu wydania duplikatu karty parkingowej – zadanie z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, KP –karta parkingowa dot. rachunku bankowego wpłat z tytułu wydania karty parkingowej – zadanie z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych , ZFSS – Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, POZABUDŻET, prowadzone są dla określonych grup rodzajowych zdarzeń tworzących grupy dokumentów. W ewidencji księgowej ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów – także zaangażowanie środków.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania po dniu 31.12.2017r. o wartości początkowej do 10tys zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50%.</p> <p>Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności długoterminowe i krótkoterminowe ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego należności dokonuje się poprzez identyfikację poszczególnych należności i dłużników których sytuacja majątkowa i finansowa wskazuje, że zapłata przez niego zobowiązań w kwotach wynikających z obowiązujących decyzji, postanowień i umów nie jest prawdopodobna.</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>W PCPR Oława rozliczenia międzyokresowe czynne mają niestonną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki o należności i zobowiązań ujmuje się księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <p>PCPR w Oławie nie dokonuje biernych rozliczeń między okresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych i jednocześnie w podziałkach</p>

	klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

A

1.1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Gr. 0 - Użytki gruntowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. I - Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. III - Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. IV - Maszyny urządzenia i aparaty og. zastosowania	80 707,15	-	14 868,72	-	14 868,72	-	12 631,00	-	12 631,00	82 944,87
Gr. V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. VI - Urządzenia techniczne	5 610,89	-	701,05	-	701,05	-	638,69	-	638,69	5 673,25
Gr. VII - Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. VIII - Narzędzie, przyrządy ruchomości i wyposażenie	111 061,67	-	37206,21	2 158,50	39364,71	-	4108,27	-	4108,27	146 318,11
Gr. IX - Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	197 379,71	-	52 775,98	2 158,50	54 934,48	-	17 377,96	-	17 377,96	234 936,23

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Gr. 0 - Użytki gruntowe									
Gr. I - Budynki i lokale									
Gr. II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
Gr. III - Kotły i maszyny energetyczne									
Gr. IV - Maszyny urządzenia i aparaty og. zastosowania	80 707,15		14 868,72		14 868,72	12 631,00	82 944,87		
Gr. V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
Gr. VI - Urządzenia techniczne	5 610,89		701,05		701,05	638,69	5 673,25		
Gr. VII - Środki transportu									
Gr. VIII - Narzędzie, przyrządy ruchomości i wyposażenie	107 994,05		37 705,59	2 158,50	39 864,09	4 108,27	143 749,87	3 067,62	2 568,24
Gr. IX - Inwentarz żywy									
Razem	194 312,09		53 275,36	2 158,50	55 433,86	17 377,96	232 367,99	3 067,62	2 568,24

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	19 368,79				-				-	19 368,79
					-				-	-
					-				-	-
					-				-	-
Razem	19 368,79	0	0	0	0	0	0	0	0	19 368,79

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	14 293,92		1 739,96		1 739,96		16 033,88	5 074,87	3 334,91
								-	-
								-	-
								-	-
Razem	14 293,92	0	1 739,96	0	1 739,96	0	16 033,88	5 074,87	3 334,91

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
	0 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

1.4 Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				0

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

1.5 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				-
				-
Razem				

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.6 Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa					Razem
	1	świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
Stan na początek roku obrotowego	ilość	2	3	4	5	
	wartość					
Zwiększenia	ilość					
	wartość					
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Uwagi						

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)

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Pozostałe należności	2 516 017,99	595 275,78	54 320,68		3 056 973,09
					-
					-
					-
Razem	2 516 017,99	595 275,78	54 320,68		3 056 973,09

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

1.8 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)	
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)		
1	2	3	4	5	6	7	
1. Rezerwy długoterminowe						-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne						-	-
– na udzielenie gwarancje i poręczenia						-	-
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						-	-
– na pozostałe koszty						-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe						-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne						-	-
– na udzielenie gwarancje i poręczenia						-	-
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						-	-
– na pozostałe koszty						-	-
Razem						-	-

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

1.9 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności							Razem	
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	(2 + 4 + 6)	(3 + 5 + 7)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych							-	-	
– z tytułu dostaw i usług							-	-	
– inne							-	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale							-	-	
– z tytułu dostaw i usług							-	-	
– inne							-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek							-	-	
– kredyty i pożyczki							-	-	
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							-	-	
– inne zobowiązania finansowe							-	-	
– z tytułu dostaw i usług							-	-	
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi							-	-	
– zobowiązania wekslowe							-	-	
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych							-	-	
– z tytułu wynagrodzeń							-	-	
– inne							-	-	
4. Fundusze specjalne							-	-	
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych							-	-	
– inne							-	-	
Razem									

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

0 zł

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

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

1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych							-	
- udzielone gwarancje i poręczenia							-	
- kaucje i wadła							-	
- indos weksli							-	
- zawarte, lecz jeszcze niewykone umowy							-	
- nieznanne roszczenia wierzycieli							-	
- inne							-	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych							-	
- udzielone gwarancje i poręczenia							-	
- kaucje i wadła							-	
- indos weksli							-	
- zawarte, lecz jeszcze niewykone umowy							-	
- nieuznane roszczenia wierzycieli							-	
- inne							-	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń							-	
Razem							-	

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

1.13 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe				0
kosztów, w tym:				
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:				0
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

1.13 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				-
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				-
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				-
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				-
Pozostałe				-
Razem	-	-	-	-

1.14.

łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

W

1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń			
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		-	-
		-	-
		-	-
	RAZEM	-	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	1500,00 zł		
1.16.	inne informacje		
	środki zgromadzone na rachunku VAT – 0 zł		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	0 zł		
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		
	0 zł		



2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie			
Wyszczególnienie		w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		0	0
1) losowe - pożar – odszkodowania		472,13	0
2) pozostałe - darowizna (spadek)		0	0
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		0	0
1) losowe - pożar - wartość strat		0	0
2) losowe - zalanie - wartość strat		0	0
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
Przewodnicząca Komisji Pomocy Rodzinie
 (Główny księgowy) **W 1 E**

Gabi. Jala
Bytkowska

.....
2015 05 26
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
Majsterkówna i Jednostki

