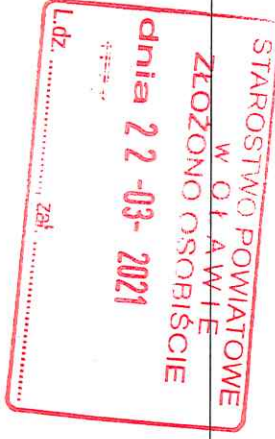


**POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE**
55-200 Oława, ul. 3 Maja 1
fax/tel. 303 29 71, 303 29 87

Informacja dodatkowa



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oławie
1.2	siedzibę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oławie, 55-200 Oława, ul. 3Maja 1
1.3	adres jednostki
	55-200 Oława, 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
	01-01-2020r. do 31-12-2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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 programu Finanse DDJ firmy Progman. W PCPR Oława prowadzone są następujące dzienniki częściowe dla jednostki: BUD – Budżet, UERPDS- projekt Piecza zastępca w powiecie oławskim, UECOVİD- projekt wsparcie dzieci umieszczonych w Pieczy Zastępczej w okresie epidemii COVID-19, 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, POZABUDZET, 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 nieistotną 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 klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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

1.1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	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
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	99 496,86	2307,00	273 264,49	-	275 571,49	-	-	-	-	375 068,35
Gr. V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. VI - Urządzenia techniczne	5 653,21	-	55 485,00	-	55 485,00	-	79,99	-	79,99	61 068,22
Gr. VII - Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. VIII - Narzędzie, przyrządy ruchomości i wyposażenie	151 429,60	-	49 966,77	-	49 966,77	-	5 271,58	-	5271,58	196 124,79
Gr. IX - Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	256 579,67	2307,00	378 716,26	-	381 023,26	-	5 351,57	-	5 351,57	632 251,36

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	99 496,86	2307,00	273 264,49		275 571,49	-	375 068,35		
Gr. V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
Gr. VI - Urządzenia techniczne	5 653,21	-	55 485,00		55 485,00	79,99	61 058,22		
Gr. VII - Środki transportu									
Gr. VIII - Narzędzie, przyrządy ruchomości i wyposażenie	149 360,74	-	50 466,15		50 466,15	5 271,58	194 055,93	2068,86	1569,48
Gr. IX - Inwentarz żywy						-			
Razem	254 510,81	2307,00	379 215,64		381 522,64	5 351,57	630 681,88	2068,86	1569,48

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	17 830,79		4517,40		4 517,40		769,00		769,00	21 579,19
					-				-	-
					-				-	-
					-				-	-
Razem	17 830,79	0	4517,40	0	4 517,40	0	769,00	0	769,00	21 579,19

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	12	13	14	15	16	17	18	(2 - 12)	(11 - 18)
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	16 235,84		6 112,35		6 112,35	769,00	21 579,19	1594,95	0,00
								-	-
								-	-
Razem	16 235,84	0	6 112,35	0	6 112,35	769,00	21 579,19	1594,95	0,00

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)
	1	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	6
		Powierzchnia (m2)		4	5	
		Wartość (zł)				0
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				0
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					

1.5 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				

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

1.6.

1.6 Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa				Razem
	świadcstwa udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1	2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość				
	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.

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	3 875 031,83	204 865,12	211 358,77	22 644,14	3 845 894,04
	-				
	-				
	-				
	-				
Razem	3 875 031,83	204 865,12	211 358,77	22 644,14	3 845 894,04

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)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe						
- na świadczenia emerytalne i podobne						
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
- na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe						
- na świadczenia emerytalne i podobne						
- na udzielone 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:

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku										
	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	Kwota zabezpieczenia na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	Na aktywach trwałych na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	Na aktywach obrotowych na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego		
1		2	3	4	5	6	7	8			9
Weksel											
Hipoteka											
Zastaw											
Inne											
Razem		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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										

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 wadla								
- indos weksli								
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
- niezrealizowane roszczenia wierzycieli								
- inne								
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych								
- udzielone gwarancje i poręczenia								
- kaucje i wadla								
- indos weksli								
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
- niezrealizowane 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 kosztów, w tym:				0
– 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

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

17 800,00 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.	<p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p>2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="343 56 406 2139">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="343 403 406 952">w 2019 r.</th> <th data-bbox="343 952 406 2139">w 2020 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="406 56 454 2139">Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td> <td data-bbox="406 403 454 952">481,98</td> <td data-bbox="406 952 454 2139">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="454 56 502 2139">1) losowe - pożar – odszkodowania</td> <td data-bbox="454 403 502 952">481,98</td> <td data-bbox="454 952 502 2139">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="502 56 550 2139">2) pozostałe - darowizna (spadek)</td> <td data-bbox="502 403 550 952">0</td> <td data-bbox="502 952 550 2139">0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="550 56 598 2139">Koszty występujące incydentalnie, w tym:</td> <td data-bbox="550 403 598 952">0</td> <td data-bbox="550 952 598 2139">0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="598 56 646 2139">1) Projekt „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”</td> <td data-bbox="598 403 646 952">0</td> <td data-bbox="598 952 646 2139">369 567,62</td> </tr> <tr> <td data-bbox="646 56 678 2139">2) losowe - zaliczenie - wartość strat</td> <td data-bbox="646 403 678 952">0</td> <td data-bbox="646 952 678 2139">0</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	481,98	0,00	1) losowe - pożar – odszkodowania	481,98	0,00	2) pozostałe - darowizna (spadek)	0	0	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0	1) Projekt „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”	0	369 567,62	2) losowe - zaliczenie - wartość strat	0	0
Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.																				
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	481,98	0,00																				
1) losowe - pożar – odszkodowania	481,98	0,00																				
2) pozostałe - darowizna (spadek)	0	0																				
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0																				
1) Projekt „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”	0	369 567,62																				
2) losowe - zaliczenie - 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																					
2.5.	<p>nie dotyczy</p> <p>inne informacje</p> <p>nie dotyczy</p>																					
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p> <p>nie dotyczy</p>																					

.....

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w OŁAWIE

Gabriela Bratkowska

.....

2020 05 20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

.....*Anna Kocara*.....

(kierownik jednostki)