

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2.	siedzibę jednostki
	Sanok
1.3.	adres jednostki
	ul. Szopena 5, 38-500 Sanok
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sanoku realizuje zadania związane z pomocą społeczną, polityką prorodzinną oraz wspieraniem osób niepełnosprawnych. Do zadań PCPR należy m.in.: organizowanie i prowadzenie poradnictwa specjalistycznego dla rodzin naturalnych oraz zastępczych, organizowanie opieki w rodzinach zastępczych oraz udzielanie pomocy pieniężnej na częściowe pokrycie kosztu utrzymania umieszczonych w nich dzieci, przyznawanie pomocy pieniężnej na usamodzielnienie oraz pokrywanie wydatków związanych z kontynuacją nauki osobom opuszczającym placówki opiekuńczo wychowawcze domy pomocy społecznej i rodziny zastępcze jak również pomoc uchodźcom.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	wg stanu na dzień 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane są ewidencją bilansową i podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonując odpisów stopniowo, raz w roku, w grudniu. Składniki majątkowe o wartości jednostkowej powyżej 400 zł ale nie wyższej niż 10.000 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe i obejmowane są ewidencją bilansową z jednoczesnym dokonaniem od nich jednorazowych odpisów umorzeniowych w ciężar kosztów. Rzeczowe składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, ale o wartości jednostkowej do 400 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ale są ujmowane w ewidencji ilościowej. Wartości niematerialne i prawne, o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł podlegają odpisom amortyzacyjnym przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej lub równej niż 10.000 zł umarza się jednorazowo dokonując odpisu w ciężar kosztów. Bez względu na wartość, podlegają ewidencji bilansowej.</p> <p>Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Dla umorzenia wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na ostatni dzień miesiąca w którym był użytkowany.</p>
5.	inne informacje
	brak

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (poz.1.1 informacji dodatkowej)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec okresu
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty Gr 0	21.224,84	4 436,00	0,00	0,00	4.436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 660,84
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr I-II	235 286,88	29 400,00	0,00	0,00	264 686,88	0,00	0,00	0,00	0,00	264 686,88
3.	Urządzenia techniczne i maszyny Gr IV-VI	12 185,98	5 139,70	0,00	0,00	5 139,70	0,00	0,00	0,00	0,00	17 325,68
4.	Środki transportu Gr VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe Gr VIII	18 019,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.019,90
Razem		286 717,60	38 975,70	0,00	0,00	38 975,70	0,00	0,00	0,00	0,00	325 693,30

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Razem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	inne	Razem zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec okresu
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne						
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 660,84
2.	71 759,63	0,00	4 145,78	0,00	4 145,78	0,00	75 905,41	0,00	0,00	188 781,47
3.	12 185,98	0,00	0,00	5 139,70	5 139,70	0,00	17 325,68	0,00	0,00	0,00
4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	18 019,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.019,90	0,00	0,00	0,00
RA ZE M	101 965,51	0,00	4 145,78	5 139,70	9 285,48	0,00	111 250,99	0,00	0,00	214 442,31

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostkę (poz.1.4 informacji dodatkowej)

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	4	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (poz.1.5 informacji dodatkowej)

Lp.	Grupa wg KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	4	4	6	7
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				

5.	Inne środki trwałe (jakie?)				
6.	Razem				

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (poz.1.6 informacji dodatkowej)

Lp.	Nazwa	Stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość nominalna	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udziały								
2.	Akcje								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne (jakie?)								

Dane o odpisach aktualizujących wartości 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) (poz. 1.7 informacji dodatkowej)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	zmniejszenia		
				Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe	382 391,81	9 747,99	0,00	3973,92	388 165,88

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym (poz.1.8 informacji dodatkowej)

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenie rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego	Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.	Razem				

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie

splaty: powyżej 1 roku do 3 lat; powyżej 3 lat do 5 lat; powyżej 5 lat (poz.1.9 informacji dodatkowej)

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Stan na									
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Jednostek powiązanych: a/z tytułu dostaw i usług b/inne 2. Pozostałych jednostek: a/kredyty i pożyczki b/z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c/z tytułu dostaw i usług d/z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń e/z tytułu wynagrodzeń f/inne (jakie?)										
Razem										

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia (poz.1.11 informacji dodatkowej)

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
1	2	3	4	5
1.	Hipoteka, w tym: -przymusowa			
2.	Zastaw, w tym: -rejestrowy -skarbowy			
3.	Weksle, w tym: ...in blanco			
4.	Inny sposób (jaki?)			
5.	Razem			

Łączna kwota 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 (poz.1.12 informacji dodatkowej)

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
1	2	3	4	5
1.	Hipoteka, w tym: -przymusowa			

2.	Zastaw, w tym: -rejestrowy -skarbowy			
3.	Weksle, w tym: ...in blanco			
4.	Inny sposób (jaki?)			
5.	Razem			

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 (poz.1.13 informacji dodatkowej)

Lp.	Treść	Stan na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	2	4	5
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe - (czego dotyczą?) - -		
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe - (czego dotyczą?) - -		
3.	Razem		

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (poz.1.14 informacji dodatkowej)

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	2	4	5
1.	Gwarancji i poręczeń:		
2.	Kaucji i wadium		
3.	Nieuznanych roszczeń wierzycieli		
4.	Inne (jakie?)		
5.	Razem		

Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (poz.1.15)

Lp.	Nazwa	Kwota
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	8 020,80
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
4.	Inne (jakie?)	0,00
5.	Razem	8 020,80

Łączny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (poz.2.2 informacji dodatkowej)

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	3	4	5	6
1.				
2.				

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (poz.2.3. informacji dodatkowej)

Lp.	Treść	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Charakter (z czego wynika)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	3	4	5	6
1.	Przychody operacyjne			
2.	Koszty operacyjne			

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy (poz.3 informacji dodatkowej)

Lp.	Treść	Stan na początek okresu obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Nazwa realizowanego projektu - -			
2.	Umowy - -			
3.	Inne(jakie?) -			

Monika Marta Turopolska

2020 czerwiec 05

Grzegorz Andrzej Kozak

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)