

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W SIERPCU
1.2	SIERPC
1.3	09-200 SIERPC, UL. ŚWIĘTOKRZYSKA 2A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie jest jednostką organizacyjną powiatowej administracji zespolonej, powołaną w celu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• realizacji zadań powiatu z zakresu pomocy społecznej, nie zastrzeżonych dla innych jednostek,</li> <li>• realizacji zadań powiatu z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych, nie zastrzeżonych dla innych jednostek,</li> <li>• realizacji zadań powiatu z zakresu ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, nie zastrzeżonych dla innych jednostek,</li> <li>• realizacji zadań powiatu z zakresu ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, nie zastrzeżonych dla innych jednostek</li> <li>• realizacji zadań powiatu w dziedzinie pomocy społecznej z zakresu administracji rządowej.</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	( 01.01.2019 – 31.12.2019 )
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	( wypełnia Organ )
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji)
	<p>Sprawozdania finansowe sporządzono na dzień 31.12.2019 r. zgodnie z ewidencją księgową prowadzoną według przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2018, poz. 395 ze zm.) oraz zakładowego planu kont obowiązującego w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Sierpcu. Zapisy księgowe zarówno w ewidencji syntetycznej jak i analitycznej prowadzone były na bieżąco, a przeprowadzone operacje gospodarcze są oparte na odpowiednich dokumentach źródłowych posiadających moc dowodową. 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 finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>1. Do środków trwałych stosuje się uproszczone zasady amortyzacji polegające na dokonywaniu odpisów przez okres 1 roku.</p>



	<p>2. W amortyzacji środków trwałych, których cena nabycia przekracza 10.000 zł stosuje się: stawki amortyzacji zawarte w załączniku ustawy z 15 litego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz liniową metodę amortyzacji.</p> <p>3. Amortyzację środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, a jej zakończenie z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego bądź w miesiącu sprzedaży, likwidacji, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>4. Zakupione materiały (dotyczy: materiałów biurowych, środków czystości) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty bieżącej działalności.</p> <p>5. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego PCPR w Sierpcu za poprzedni okres sprawozdawczy.</p> <p>6. Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności</b>
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
	(Tabela: Główne składniki aktywów trwałych)
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	( grunty, które przyjęto w wieczyste użytkowanie tabela
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.
	brak danych
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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 )
	brak danych
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa 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	kwotą 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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącznie 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 zobowiązań
	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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	671.852,41 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
	brak danych
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4	informacje o kwotach 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

**KSIĘGOWY**

*Andrzej Wisniewski*

(główny księgowy)

24 03 2020

(rok, miesiąc, dzień)

**Z up. STAROSTY**

*Agnieszka Górczyca*  
Dyrektor Powiatowego Centrum  
Pomocy Rodzinie

( kierownik jednostki )



Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umożenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
0	Grunty	-				-				-	-					-		-
0	Budynki, lokale i obiekty inż.. Łąkowej i wodnej	28 417,13		-		-				-	28 417,13	8 251,10		426,26		426,26		8 677,36
0	Urządzenia techniczne i			-		-		-		-				-		-	-	
0	Środki transportu									-								
0	Inne środki trwałe			-		-				-				-		-		
0	Pozostałe środki trwałe O13							-		-				-			-	
0	Wartości niematerialne i prawne O20			-		-		-						-		-	-	

Z up. STAROSTA  
Agnieszka Garzyca  
Dyrektor Powiatowego Centrum  
Pomocy Rodzinie




Wartość netto składników aktywów	
stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
20	21
-	-
20 166,03	19 739,77
	-
-	-

KSIEGOWY  
*Jadwiga Wiśniewska*

Z up. STAROSTY  
*Agnieszka Górczyca*  
 Dyrektor Powiatowego Centrum  
 Pomocy Rodzinie



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie</b> <b>w SIERPCU</b> ul. Świętokrzyska 2a 09-200 Sierpc, tel. 024 275-78-00 09-200 Sierpc	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Zarząd Powiatu Sierpeckiego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>611314464</b>		<b>85B3F2A241CBBB15</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
 Jadwiga Wiśniewska  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2020.03.24  
 rok mies. dzień

Z up. STAROSTY  
*Agnieszka Gorczyca*  
 Dyrektor Powiatowego Centrum  
 Pomocy Rodzinie  
 Agnieszka Gorczyca  
 \_\_\_\_\_  
 (kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jadwiga Wiśniewska  
(główny księgowy)

2020.03.24  
rok mies. dzień

Agnieszka Gorczyca  
(kierownik jednostki)

Z up. STAROSTY  
*Agnieszka Gorczyca*  
Dyrektor Powiatowego Centrum  
Pomocy Rodzinie