

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach

1.2. Siedziba jednostki

miasto Tarnowskie Góry

1.3. Adres jednostki

**ul. Sienkiewicza 16
42-600 Tarnowskie Góry**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności, zgodnym ze statutem Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, jest realizowanie zadań Powiatu w zakresie pomocy społecznej - ustawa z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 1769 ze zm.) oraz innych zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (t.j. Dz.U. z 2017r., poz. 697 ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz.U. z 2018r., poz. 511 ze zm.), ustawy z dnia 24 stycznia 1991 roku o kombatanach oraz niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego (t.j. Dz.U. z 2018r., poz. 276 ze zm.), ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (t.j. Dz.U. z 2015r., poz. 1390 ze zm.).

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

-

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Zasady Polityki Rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 01/2016 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach z dnia 04.01.2016r. w sprawie Zakładowego Planu Kont oraz zasad Polityki Rachunkowości.
2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 400,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oraz prowadzi ewidencję ilościową,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową,

- c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową, oraz dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową od wartości początkowej według stawek wynikających z tabel amortyzacyjnych,
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo w momencie oddawania ich do eksploatacji.
4. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo pod datą 31.12 za okres całego roku.
5. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, uwzględniając rzeczywiste poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.
6. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
7. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

5. Inne informacje

-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego			54 747,69	4 500,00	12 600,00	0,00
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0,00	0,00	0,00	41 720,00
- aktualizacja						
- przychody						41 720,00
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	6 382,94	4 500,00	0,00	0,00
- zbycie (przekazanie środka trwałego)				4 500,00		
- likwidacja						
- inne			6 382,94			
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	48 364,75	0,00	12 600,00	41 720,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			1 368,72	2 484,00	2 268,00	0,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	1 209,12	-1 134,00	3 402,00	0,00
- przekazanie						

- amortyzacja za rok obrotowy			1 209,12	0,00	2 268,00	
- inne (przeksięgowanie pomiędzy grupą)				-1 134,00	1 134,00	
Zmniejszenie umorzenia			159,60	1 350,00		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	2 418,24	0,00	5 670,00	0,00
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	53 378,97	2 016,00	10 332,00	0,00
- stan na koniec roku	0	0	45 946,51	0,00	6 930,00	41 720,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

-

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

-

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.

-

1.6. Liczba 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

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	150 700,46	272 379,51	21 871,20		401 208,77

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 umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

-

1.10. Kwota 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.

-

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

-

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

-

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	99 188,90	129 044,77
	- licencje	1 103,00	3 031,56
	- prenumeraty	2 169,32	1 499,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	200,00
	- należności gmin przyjęte do przychodów bieżącego okresu.	95 916,58	124 314,21
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów:		
	- należności rodziców biologicznych przypadające na lata przyszłe	85 116,62	689 329,25

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

-

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	6 840,00	
3.	Inne (ekwiwalenty za urlop)	2 317,44	
	Ogółem	9 157,44	

1.16. Inne informacje

1. Odpis na ZFSS wynosi: 40.466,58 zł
2. Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 2.323.294,72 zł
3. Rozliczenie zakupu pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu:

Konto	Kwota	Dotyczy	Pozycja bilansu
300	110,60	nota nr 06/01/2019 z dnia 15.01.2019r. za czynności związkowe.	D.II.1
300	90,53	nota nr 03/01/2019 z dnia 11.01.2019r. za rozmowy telefoniczne	D.II.1

4. Koszty z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu:

Konto	Kwota	Dotyczy	Pozycja rachunku zysków i strat
402	1371,66	noty za czynności związkowe	B.III
402	1400,78	noty za rozmowy telefoniczne	B.III

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

-

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.

-

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

-

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

-

2.5. Inne informacje

-

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

-

19 MAR 2019
GLÓWNY KSIĘGOWY
 w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie
 w Tarnowskich Górach
Lucyna Jabłońska
 mgr Lucyna Jabłońska

19 MAR 2019
DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
 w Tarnowskich Górach
Klaudia Zysk
 mgr Klaudia Zysk

