

**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 2019r. poz. 1507 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 2019r., poz. 1111 ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz.U. z 2019r., poz. 1172 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 2020r., poz. 218).

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

ROK 2019

**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 04/2019 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 ilościową – wartościową,
  - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, prowadzi ewidencję ilościową – 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, przenieszenia 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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>			48 364,75	0,00	12 600,00	41 720,00
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody						
- przenieszenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie (przekazanie środka trwałego)						
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	0	0	48 364,75	0,00	12 600,00	41 720,00
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>			2 418,24	0,00	5 670,00	0,00
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0	0	1 209,12	0,00	2 268,00	4 398,00
- przekazanie						
- amortyzacja za rok obrotowy			1 209,12	0,00	2 268,00	4 398,00
- inne (przeksięgowanie pomiędzy grupą)						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>						
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	0	0	3 627,36	0,00	7 938,00	4 398,00
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0	0	45 946,51	0,00	6 930,00	41 720,00
- stan na koniec roku	0	0	44 737,39	0,00	4 662,00	37 322,00





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 długotermych 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 koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

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	391 293,70			391 293,70
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	401 208,77	65 091,25	31 750,74		434 549,28

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  
825 842,98

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: - licencje i oprogramowania - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - należności gmin przyjęte do przychodów bieżącego okresu.	129 044,77 3 031,56 1 499,00 200,00 124 314,21	130 770,00 6 632,16 1 317,46 0,00 122 820,38
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów: - należności rodziców biologicznych przypadające na lata przyszłe	689 329,25	910 396,52

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	32 675,40	
3.	Inne (ekwiwalenty za urlop)	0,00	
	Ogółem	32 675,40	





## 1.16. Inne informacje

1. Odpis na ZFŚS wynosi: 47.024,44 zł
2. Należności budżetowe wynoszą 3.192.245,75 zł w tym:
  - a) należności z tytułu dochodów budżetowych: 2.303.447,23 zł
  - b) długoterminowe należności budżetowe: 888.798,52 zł
3. Począwszy od drugiego kwartału 2019 roku należności, których termin wymagalności jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego są ewidencjonowane na należnościach długoterminowych. Na początku każdego roku budżetowego będzie następowało przeksięgowanie należności długoterminowych do należności krótkoterminowych.
4. Rozliczenie zakupu pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu:

Konto	Kwota	Dotyczy	Pozycja bilansu
300	126,49	nota nr 03/01/2020 z dnia 13.01.2020r. za rozmowy telefoniczne	D.II.1

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

Konto	Kwota	Dotyczy	Pozycja rachunku zysków i strat
402	1.258,10	noty za czynności związkowe	B.III
402	1.380,14	noty za rozmowy telefoniczne	B.III

6. Jednostka przeprowadza co cztery lata, na ostatni dzień roku obrotowego inwentaryzację. Termin kolejnej inwentaryzacji to 31.12.2020r.

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.

16 MAR 2020  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie  
w Tarnowskich Górach  
mgr Lucyna Cabińska

16 MAR 2020  
DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Tarnowskich Górach  
mgr Renata Zwiś

