

## INFORMACJA DODATKOWA

POWIATOWE CENTRUM  
POMOCY RODZINIE  
16-500 Sejny ul. Piłsudskiego 34  
tel.087-817-34-15

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki <i>Powiatowy Centrum Pomocy Rodzinie w Sejnach</i>
1.2.	Siedzibę jednostki <i>16-500 Sejny</i>
1.3.	Adres jednostki <i>ul. J. Piłsudskiego 34</i>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sejnach jest powiatową jednostką organizacyjną powołaną uchwałą Rady Powiatu w Sejnach nr XXIV/90/2000 z dnia 19 grudnia 2000r. w sprawie utworzenia Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie. Działa na podstawie ustawy: o pomocy społecznej, o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, o samorządzie powiatowym, o finansach publicznych, o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, o ochronie zdrowia psychicznego, o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie ustawy kodeks rodzinny i opiekuńczy, ustawy o kombatanach oraz niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych oraz statutu przyjętego uchwałą nr XI/58/2015 Rady Powiatu Sejneńskiego z dnia 30 października 2015r. w sprawie uchwalenia Statutu Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Sejnach. Działalność podstawowa 8899Z- Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana.</i>
2.	Wskazanie okresu sprawozdaniem <i>01.01.2018r.-31.12.2018r.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Jednostkowe – PCPR wypełnia sprawozdanie tylko za siebie.</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Zasady polityki rachunkowości zostały opracowane na podstawie rozporządzenia MF w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej polskiej. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego następnego roku obrotowego a zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej. W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji: spis z natury, uzgodnienie z bankami i kontrahentami oraz porównanie danych zapisanych w księgach. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych niż od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy. Należności i udzielone pożyczki- w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie z 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w przepisach art. 16a-16h z ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych- według stawek określonych w załączniku ustawy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które zostały zakupione za środków na wydatki bieżące – umarza się jednorazowo w 100%, spisując całą wartość koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe są rzeczowymi aktywami trwałymi i równane z nimi, o przewidywalnym okresie użyteczności ekonomicznej dłuższej niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. W PCPR środki trwałe stanowią głównie – maszyny i</i>

urządzenia. Wszystkie środki trwałe umarżane są metoda liniowa stopniowa, zgodnie z przepisami art.32 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe środki trwałe to środki wymienione w § 6 ust.3 rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont. Finansuje się je ze środków na bieżące wydatki, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu (które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje). Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarża się; książki, meble.

Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkość ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj kwoty 10.000,00 zł ujmują się w ewidencji wyposażenia na koncie 013 pozostałe środki trwałe i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w korespondencji z kontem 401- Zużycie materiałów i energii. Prowadzi się wydzielone konto analityczne 072.

Księgi inwentarzowe pozostałych środków trwałych prowadzi się dla trwale umarżanych w 100%, których wartość wyższa od 800 zł. Bezpośrednio księgowane w koszty i niepodlegające ewidencji ani wartościowej ani ilościowej są następujące pozostałe środki trwałe typu kuchennego, np.: łyżeczki, obrusy, serwetki oraz materiały łatwo tłukące się, takie jak: szklanki, filiżanki, talerze, sztuce itp., drobny sprzęt biurowy: np.: dziurkacze, zszywacze, książki podręczne służące do bieżącej pracy oraz drobny sprzęt elektroniczny np. mysz, klawiatury, ups-y.

Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe, pozostałe środki trwałe, materiały są wyceniane w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Amortyzacja jest naliczana raz na koniec roku obrotowego.

Środki trwałe w budowie – to koszty poniesione w okresie budowy, przebudowy, montażu, przystosowaniu, ulepszeniu i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów.

Należności krótkoterminowe -to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Do należności krótkoterminowych wykazuje się stosownie do rodzaju należności saldo WN kont: 201, 221, 231,234,240. Wyceniane są w wartości nominalnej na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod data ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. W odniesieniu do odsetek obowiązuje zasada prawidłowości i terminowości ustalania należności z tytułu dochodów budżetowych, z których wynika, że odsetki należy: ustalać zawsze, dochodzić, gdy zachodzą przesłanki ich uzyskania, umarżać zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o finansach publicznych i Ordynacji podatkowej.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe czynne- Są to koszty poniesione w okresie sprawozdawczym, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych m.in. ubezpieczenia, które reguluje się z góry. Nie zalicza się zdarzeń cyklicznych występujących w każdym miesiącu.

5.	Inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienie obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	4.265,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.265,64
2	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	4.206,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.206,48
5	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>8.472,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.472,12</b>

Lp.	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	2.559,38	0,00	1.279,69	0,00	1.279,69	0,00	3.839,07	1.706,26	426,57
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	4.206,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.206,48	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.765,86	0,00	1.279,69	0,00	1.279,69	0,00	8.045,55	1.706,26	426,57

- 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  
*Nie dotyczy*
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Brak	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
2.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
3.	-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

**Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane**

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

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

*Nie dotyczy*

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartości, 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)

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	brak	-	-	-	-	-

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

*Nie dotyczy*

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową 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. 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 zwrotnego

*Nie dotyczy*

1.11.	Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Nie dotyczy</i>
1.12.	Łączną 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 <i>Nie dotyczy</i>
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie <i>Brak</i>
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>Brak</i>
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>79.159,03 zł</i>
1.16.	Inne informacje <i>Brak</i>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>Brak</i>
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 <i>Brak</i>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>Brak</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
2.5.	Inne informacje <i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <i>Brak</i>

p.o.Głównego Księgowego  
mgr Lidia Niebiadomska

KIEROWNIK  
Powiatowego Centrum Pomocy  
Rodzinnej i Seniorach  
mgr Bogdan Fidrych