

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedziba jednostki
	Włocławek
1.3	adres jednostki
	87-800 Włocławek, ul. Brzeska 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna, wspieranie osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none">- środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,- środki trwałe o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł oraz wszystkie drukarki i urządzenia wielofunkcyjne ujmuje się w ewidencji księgowej na koncie 013 i umarza jednorazowo w miesiącu zakupu,- środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł ujmuje się w ewidencji księgowej na koncie 011 i umarza według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarzone według stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
5.	inne informacje
	Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	22 888,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 888,59
2.	ŚRODKI TRWAŁE										
1	Grunty										
2	Budynki i budowle	200 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 109,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4	Kotły i maszyny energetyczne										
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45 442,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 442,52
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7	Urządzenia techniczne										
8	Środki transportu										
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzic inndziej niesklasyfikowane	78 879,98	0,00	9 059,20	0,00	9 059,20	0,00	0,00	0,00	0,00	87 939,18
Razem		347 320,09	0,00	9 059,20	0,00	9 059,20	0,00	0,00	0,00	0,00	356 379,29

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	14 Aktualizacja	15 Amortyzacja za rok obrotowy	16 Inne	17				18	19
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
22 888,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 888,59	0,00	0,00	
118 449,04	0,00	5 002,73	0,00	5 002,73		123 451,77	81 659,96	76 657,23	
45 442,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 442,52	0,00	0,00	
75 312,98	0,00	9 772,60	0,00	9 772,60	0,00	85 085,58	3 567,00	2 853,60	
262 093,13	0,00	14 775,33	0,00	14 775,33	0,00	276 868,46	85 226,96	79 510,83	

1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	brak danych						
1.3.	kwota 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						
	nie dotyczy						
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						
	nie dotyczy						
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	nie dotyczy						
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)						
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	Należności	6 843,40	0,00	0,00	0,00	6 843,40
	2.	Odsetki od należności	9 497,90	479,02	90,38	0,00	9 886,54
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 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.	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						
	nie dotyczy						
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	nie dotyczy						

1.12.	łączną 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
	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.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	11 916,00
1.16.	inne informacje
	brak
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
	nie dotyczy
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informacja 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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak


GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Linowski
Główny księgowy

.....2019-03-28.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agnieszka Łaboda
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie we Włocławku ul Brzeska 15 87-800 Włocławek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Włocławski
Numer identyfikacyjny REGON 005870438		01DD0872B561E635 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	16 729,90
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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Lipowska
Krystyna Lipowska
(główny księgowy)

2019.04.30

rok mies. dzień

DYREKTOR

Agnieszka Loboda
Agnieszka Loboda
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY


Krystyna Lipińska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

DYREKTOR


Agnieszka Łoboda
(kierownik jednostki)