

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lesku
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Powiat Leski
1.3	<i>adres jednostki</i>
	38-600 Lesko ul. Rynek 1
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – nazwa skrócona PCPR jest samodzielną jednostką budżetową powołaną uchwałą Nr 1/5/2002 z dnia 03.01.2002 r. Rady Powiatu – w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lesku działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych i innych oraz statutu jednostki. Podstawowym celem działalności Centrum jest udzielanie pomocy społecznej o zasięgu ponadgimnazjalnym: dzieciom, rodzinom, osobom starszym, chorym i niepełnosprawnym a także zabezpieczenie dzieciom pieczy zastępczej w przypadku niemożności zapewnienia opieki i wychowania przez rodziców.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>

4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
----	--

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości obejmującą :

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) zakładowy plan kont ustalający :
    - wykaz księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz powiązania z kontami księgi głównej,
  - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
  - c) opis systemu komputerowego,
  - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa PCPR w Lesku zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości materialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów PCPR w Lesku wykazane są wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :

1. środki trwałe
2. pozostałe środki trwałe
3. inwestycje (środki trwałe w budowie)

Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok , kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki , o wartości początkowej powyżej 10.000,-zł. Wartość ta wynika z art. 16d ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2343). Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,-zł. i okresie użyteczności dłuższym niż jeden rok są finansowane ze środków na inwestycje. Pozostałe środki trwałe to składniki majątkowe o wartości ustalonej przez jednostkę powyżej 500,00 zł, nie wyższej niż 10.000,00 zł, obejmowane ewidencją bilansową i pozabilansową z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów.

## **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartość wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

## Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w PCPR Lesko w okresie objętym sprawozdaniem.

## **Fundusz Jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

## **Fundusze Specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono :

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994r. (Dz.U. z 2018r. , poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

-Aktywny Samorząd

Program „Aktywny Samorząd” finansowany jest ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Realizatorem tego programu jest Powiat Leski/ Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lesku.

Celem głównym programu jest wyeliminowanie lub zmniejszenie barier ograniczających uczestnictwo beneficjentów programu w życiu społecznym, zawodowym i w dostępie do edukacji.

## **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji.

W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.

Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są naliczane raz w roku wg stawek amortyzacyjnych.

Ewidencja „przychodów i kosztów ich uzyskania” prowadzona jest w zespole „7” kont z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów:

- a) z przychodów z tytułu dochodów budżetowych,
- b) z przychodów i kosztów finansowych,

5. inne informacje

-----

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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 nr 1.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości	Nabycie	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>697,56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>697,56</b>
II.	<b>Środki trwałe ogółem(011)</b>	<b>8 568,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 568,52</b>
2.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej(Groupa I)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa III-VI)	8 568,52	0	0	0	0	0	0	0	0	8 568,52
2.4	Środki transportu (grupa VII)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Inne środki trwałe (grupa VIII)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III	<b>Pozostałe środki trwałe ogółem(013)</b>	<b>47 901,67</b>	<b>0</b>	<b>3 680,00</b>	<b>0</b>	<b>3 680,00</b>	<b>0</b>	<b>18 716,29</b>	<b>0</b>	<b>18 716,29</b>	<b>32 865,38</b>

**Tabela nr 1.1.2. Szczegółowy zakres zmian amortyzacji lub umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie– stan na początek roku	Zwiększenie w trakcie roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia lub amortyzacji	Ogółem zmniejszenie wartości	Stan na koniec rok obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja lub umorzenie w roku obrotowym	Inne			
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>697,56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>697,56</b>
II.	<b>Środki trwałe ogółem</b>	5 183,76	<b>0</b>	680,19	<b>0</b>	680,19	0	<b>5 863,95</b>
2.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa III-VI)	5 183,76	0	680,19	0	680,19	0	5 863,95
2.4.	Środki transportu (Grupa VII)	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Inne środki trwałe (Grupa VIII)	0	0	0	0	0	0	0
III	<b>Pozostałe środki trwałe ogółem</b>	<b>47 901,67</b>	<b>0</b>	<b>3 680,00</b>	<b>0</b>	<b>3 680,00</b>	<b>18 716,29</b>	<b>32 865,38</b>

1. *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*

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. *liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych*

nie występuje w PCPR Lesko

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)*

**Tabela nr 1.7. Odpisy aktualizujące należności**

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia (odpisy dokonane w ciągu roku)	Zmniejszenia wpłaty	Zmniejszenia rozwiązanie (wygaszenie, umorzenie)	
I.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
II.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0	0	0	0	0
2.1		0	0	0	0	0
2.2		0	0	0	0	0
2.3.		0	0	0	0	0
2.4		0	0	0	0	0
2.5		0	0	0	0	0

1. 8. *dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym*

Nie występują w PCPR Lesko

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*

b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	<b>Nie występują w PCPR Lesko</b>
1.10	<i>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</i>
	<b>Nie występują w PCPR Lesko</b>
1.11	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	<b>Nie występują w PCPR Lesko</b>
1.12	<i>łącną 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>
	<b>Nie występują w PCPR Lesko</b>
1.13	<i>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</i>
	<b>PCPR Lesko nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych</b>
1.14	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	<b>PCPR Lesko nie otrzymuje gwarancji i poręczeń</b>
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>



**Tabela nr 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota (brutto bez składek pracodawcy)
1.	Nagrody jubileuszowe	2 838,15
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	Inne świadczenia związane z ustaniem stosunku pracy	0,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>

1.	<i>inne informacje</i>
	-----
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	<b>Nie występują w PCPR Lesko</b>
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	<b>Nie występują w PCPR Lesko</b>
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	<b>Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym</b>
2.4.	<i>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>
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	<i>inne informacje</i>
	-----
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>

**W PCPR Lesko - zatrudnienie na dzień 31.12.2019r. - wyniosło 8 osób ( 7,00 etatu) w tym jedna osoba przebywała na urlopie wychowawczym, a jedna na urlopie macierzyńskim.**

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)