Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie ul. Ozdowskiego 1a 09-500 Gostynin	**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**	Powiat Gostyniński
Numer identyfikacyjny REGON **611313855**	sporządzony na dzień: **31-12-2019 r.**	**678CD90788E92C81**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
w Powiatowym Centrum Pomocy
Rodzinie w Gostyninie
mgr Magdalena Zgierska

(główny księgowy)

2020.03.17
rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
w Powiatowym Centrum Pomocy
Rodzinie w Gostyninie

mgr Magdalena Zgierska

(główny księgowy)

2020.03.17

rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie

(kierownik jednostki)

POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE
ul. Ozdowskiego 1A, 09-500 Gostynin
tel/fax (24) 235 22 92
NIP 971-06-04-752, REGON 611313855

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE
1.2	siedzibę jednostki
	09-500 Gostynin, ul. Józefa Ozdowskiego 1A
1.3	adres jednostki
	09-500 Gostynin, ul. Józefa Ozdowskiego 1A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie realizuje zadania powiatu określone w ustawie z dnia 12.03.2004r. o pomocy społecznej, ustawie z dnia 27.08.1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, ustawie z dnia 09.06.2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, ustawie z dnia 29.07.2005r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, ustawie z dnia 19.08.1994r. o ochronie zdrowia psychicznego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r.-31.12.2019r.
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)
	Jednostka działa w oparciu o zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości oraz rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania

	o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, w szczególnością są to: licencje na programy komputerowe, autorskie prawa majątkowe i pokrewne. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej za którą uznaje się: - w razie odpłatnego nabycia – cenę ich nabycia zwiększoną o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, - wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, - w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny – wartość rynkową z dnia nabycia chyba, że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez Dyrektora jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja". Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i pozostałe środki trwałe. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w razie odpłatnego nabycia – w cenie ich nabycia zwiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, - środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, - w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny – w wartości rynkowej z dnia nabycia chyba, że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. Środki trwałe ewidencjonowane są w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe", - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe". Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków przeznaczonych na finansowanie „inwestycji" w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanych na jej podstawie rozporządzeń. Umarzane są one stopniowo według

	stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja" na koniec roku obrotowego. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje). Pozostałe środki trwałe ujmuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii". Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 50,00 zł są zaliczane w jednostce do materiałów. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności jednostki i uznaje się je za zużyte w momencie wydania do zużycia. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
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

	1. Wartości niematerialne i prawne – stan na początek roku obrotowego: 15 961,39 zł – stan na koniec roku obrotowego: 15 961,39 zł 2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – stan na początek roku obrotowego: 15 961,39 zł – stan na koniec roku obrotowego: 15 961,39 zł 3. Środki trwałe – stan na początek roku obrotowego: 17 177,32 zł – stan na koniec roku obrotowego: 17 177,32 zł 4. Umorzenie środków trwałych – stan na początek roku obrotowego: 17 177,32 zł – stan na koniec roku obrotowego: 17 177,32 zł 5. Pozostałe środki trwałe – stan na początek roku obrotowego: 118 418,84 zł – zwiększenia: 3 667,00 zł – stan na koniec roku obrotowego: 122 085,84 zł 6. Umorzenie pozostałych środków trwałych – stan na początek roku obrotowego: 118 418,84 zł – stan na koniec roku obrotowego: 122 085,84 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
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
	Jednostka dysponuje tabletem HUAWEI MediaPad T310 o wartości 1303,80 zł przekazanym do użytkowania w roku 2019 na okres 60 miesięcy na podstawie umowy przekazania nr 2019/01/R219 przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Warszawie w ramach projektu System obsługi wsparcia finansowanego ze środków PFRON w celu umożliwienia osobom niepełnosprawnym lub podmiotom działającym na ich rzecz aplikowania o środki PFRON.
1.6.	liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i FP: 763 552,32 zł Nagroda jubileuszowa: 3 945,00 zł Odpis na ZFŚS: 13 979,22 zł Inne świadczenia (sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy komputerze, zakup wody dla pracowników w związku z występującymi upałami): 3 250,92 zł Finansowanie szkoleń dla pracowników: 15 390,58 zł
1.16.	inne informacje
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
w Powiatowym Centrum Pomocy
Rodzinie w Gostyninie
mgr Magdalena Zgierska

.....
(główny księgowy)

2020-03-17
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie
Michał Bury

.....
(kierownik jednostki)