

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Wyszaków ul. Świętojańska 82 a 07-200 Wyszaków	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Wyszkowski
		Wysłać bez pisma przewodniego 776F4F7795083327 
Numer identyfikacyjny REGON 550720369	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-77 456,36	-90 696,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 999 314,39	3 212 968,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 076 770,75	-3 303 664,61
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 076 770,75	-3 303 664,61
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	404 257,70	267 283,05
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	404 257,70	267 283,05
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 969,96	3 170,37
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 930,00	6 346,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	27 075,08	31 891,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	47 245,75	56 076,91

Anna Przybyłowska
(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybyłowska

2020-03-23
(rok, miesiąc, dzień)
776F4F7795083327

Krystyna Kurowska
(kierownik jednostki)
DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
Krystyna Kurowska

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	316 658,98	168 162,62
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	326 801,34	176 586,50	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	203,29	71,34	D.II.8 Fundusze specjalne	2 377,93	1 636,06
B.I.1 Materiały	203,29	71,34	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 377,93	1 636,06
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	319 036,91	167 126,23			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	319 036,91	167 126,23			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Przybyłowska
(główny księgowy)

2020-03-23

Krystyna Kurowska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

(rok, miesiąc, dzień)

776F4F7795083327

Anna Przybyłowska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.23

mgr Krystyna Kurowska

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 561,14	9 388,93			
Suma aktywów	326 801,34	176 586,50	Suma pasywów	326 801,34	176 586,50

Anna Przybyłowska
(główny księgowy)

2020-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Kurowska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

GLÓWNY KSIĘGOWY!

Anna Przybyłowska

776F4F7795083327

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
mgr Krystyna Kurowska

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.23

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Przybyłowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Przybyłowska

2020-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

776F4F7795083327


Krystyna Kurowska
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

mgr Krystyna Kurowska

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.23

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Wyszków ul. Świętojańska 82 a 07-200 Wyszków		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Powiat Wyszkowski	
Numer identyfikacyjny REGON 550720369			Wysłać bez pisma przewodniego 1F3EA8E91FCD3805 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		386 669,40	450 355,20
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-1 831,52	1 827,79
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		388 500,92	448 527,41
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 464 056,26	3 758 049,47
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		59 847,79	72 527,43
B.III.	Usługi obce		203 076,70	130 687,69
B.IV.	Podatki i opłaty		1,00	25,60
B.V.	Wynagrodzenia		1 109 061,96	1 256 152,53
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		214 895,84	235 343,42
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 916,84	2 173,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 874 256,13	2 061 139,80
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-3 077 386,86	-3 307 694,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne		245,00	3 513,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		245,00	3 513,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Anna Przybyłowska
główny księgowy

2020-03-23
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Kurowska
kierownik jednostki

SJO BeSTia
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybyłowska

1F3EA8E91FCD3805

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.23

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
mgr Krystyna Kurowska
Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 077 141,86	-3 304 181,27
G.	Przychody finansowe	371,11	516,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	371,11	516,66
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 076 770,75	-3 303 664,61
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 076 770,75	-3 303 664,61

Anna Przybyłowska
główny księgowy

2020-03-23
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Kurowska
kierownik jednostki

SJO BeStia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybyłowska

1F3EA8E91FCD3805

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.23

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Rehabilitacji
Krystyna Kurowska
Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Przybyłowska
główny księgowy

2020-03-23
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Kurowska
kierownik jednostki

SJO BeSTia


1F3EA8E91FCD3805

GŁÓWNY

Anna Przybyłowska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.23

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
mgr Krystyna Kurowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Wyszków ul. Świętojańska 82 a 07-200 Wyszków Numer identyfikacyjny REGON 550720369		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Powiat Wyszkowski Wysłać bez pisma przewodniego FA30C1E3BBF9CBE1 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 922 658,14	2 999 314,39	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 458 784,34	3 739 747,49	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 458 784,34	3 739 747,49	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 382 128,09	3 526 093,82	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	2 993 011,06	3 076 770,75	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	389 117,03	449 323,07	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 999 314,39	3 212 968,06	

Anna Przybyłowska
główny księgowy

2020-03-23
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Kurowska
kierownik jednostki

SJO BeStia

Anna Przybyłowska

FA30C1E3BBF9CBE1

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
Krystyna Kurowska
mgr Krystyna Kurowska

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.23

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 076 770,75	-3 303 664,61
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 076 770,75	-3 303 664,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-77 456,36	-90 696,55

Anna Przybyłowska
główny księgowy

2020-03-23
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Kurowska
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybyłowska

FA30C1E3BBF9CBE1

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
Krystyna Kurowska
Strona 2 z 3

Anna Przybyłowska
główny księgowy

2020-03-23
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Kurowska
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	Siedzibę jednostki
	Wyszków
1.3	Adres jednostki
	ul. Świętojańska 82A, 07-202 Wyszków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wyszkowie jest jednostką organizacyjną samorządu terytorialnego działającą jako jednostka budżetowa, powstała na podstawie Uchwały Nr V/20/99 Rady Powiatu w Wyszkowie z dnia 23 lutego 1999 roku w sprawie utworzenia Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wyszkowie, Regulaminu Organizacyjnego zatwierdzonego Uchwałą Nr 140/504/2017 Zarządu Powiatu Wyszkowskiego z dnia 23.05.2017r. oraz Statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr XVI/103/2012 Rady Powiatu w Wyszkowie z dnia 25 stycznia 2012r., wpisaną do rejestru jednostek specjalistycznego poradnictwa województwa mazowieckiego w dniu 08.01.2011r. pod nr 2. Czas trwania jednostki zgodnie z regulaminem jest nieograniczony.</p> <p>Realizuje zadania w zakresie pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz zadania wynikające z innych ustaw. Dodatkowo realizuje zadania na rzecz osób niepełnosprawnych, określone w programach Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, takich jak pilotażowy program „Aktywny Samorząd”.</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
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>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351 ze zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 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 (Dz. U. z 2017r., poz. 1911 ze zm.).</p> <p>Środki trwałe</p> <p>Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji, jednorazowo za okres całego roku. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe, tj. przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992r. (Dz.U. z 2019r., poz. 865 z późn.zm.).</p> <p>Środki trwałe w cenie nabycia od 100 zł do 10 000 zł, tj. wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 100 zł były zaliczane do kosztów zużycia materiałów.</p> <p>Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, bez względu na to czy ich wartość początkowa jest istotna czy też nie, umarzane są: meble i dywany.</p> <p>Ewidencję wartościową dla środków trwałych prowadzi się w podziale na:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe na koncie 011- „Środki trwałe” b) pozostałe środki trwałe 013- „Pozostałe środki trwałe” <p>dotąd dodatkowo w podziale na grupy statystyczne z zgodnie z klasyfikacją środków trwałych.</p> <p>Ewidencję szczegółową, tj. ilościowo-wartościową prowadzi się w książce inwentarzowej, w postaci wydruków komputerowych wg miejsc ich używania oraz na indywidualnych kartach środków trwałych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji, jednorazowo za okres całego</p>

roku.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe tj. przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992r. tj. (Dz.U. z 2019r., poz. 865 z późn.zm.).

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych umarzone były jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych objętych ewidencją na koncie 020 "Wartości niematerialne i prawne" prowadzona jest oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu założone zostały konta analityczne: jedno dla umarżanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji konto 020-1-10"Postawowe wartości niematerialne i prawne" i drugie dla odpisanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia do używania konto 020-1-11"pozostałe wartości niematerialne i prawne"

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według – nie dotyczy

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według – nie dotyczy

Należności

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowane są odpisami aktualizującymi ich wartość z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszają te należności.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 – „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

W roku 2019 w jednostce nie wystąpiły należności wymagające zapłaty.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od

ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się - nie dotyczy

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą – nie dotyczy

Przyjęcie produktów gotowych z produkcji do magazynu następuje według – nie dotyczy

Rozchód produktów gotowych z magazynu wycenia się metodą – nie dotyczy

Zapasy produkcji niezakończonych na dzień bilansowy wycenia się według – nie dotyczy

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są do bezpośredniego zużycia w działalności.

Składniki majątkowe (paliwo) odpisywane są bezpośrednio po zakupie w ciężar kosztów z pominięciem ewidencji bilansowej. Na koniec roku obrotowego materiały (paliwo) nie zużyte podlegają inwentaryzacji. Wartość nie zużytych materiałów ustalona drogą spisu z natury księgowana jest na zmniejszenie kosztów w korespondencji z kontem 310 „Materiały” i wyceniana metodą LIFO czyli po cenach składników, które jednostka nabyła najpóźniej.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Jednostka prowadzi wyłącznie obrót bezgotówkowy.

Rozliczenia okresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce nie stosuje się rozliczeń okresowych biernych.

Rozliczenia okresowe czynne to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce przyjęto rozliczanie kosztów czynnych proporcjonalnie do ilości okresów sprawozdawczych. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są m.in.:

- koszty ubezpieczeń majątkowych,
- koszty opłat za prenumeratę,
- koszty opłaty za serwer i domenę,
- koszty opłat za serwis oprogramowania Budżet i Płace

Kapitały (Fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się – nie dotyczy

Zobowiązania z tytułu dostaw, szczególnie wobec budżetu wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty czyli łącznie z odsetkami

	<p>naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>W roku 2019 nie wystąpiły w jednostce odsetki naliczone od zobowiązań.</p> <p>Fundusze specjalne zostały wycenione w wielkości wynikającej z zapisów na koncie 851 (saldo kredytowe tego konta).</p> <p>Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według – nie dotyczy.</p> <p>Księgi pomocnicze stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 2. należności przypisanych stanowiących dochody budżetowe z tytułu: <ol style="list-style-type: none"> a. odpłatności ponoszone za dzieci w pieczy zastępczej, b. nienależnie pobrane świadczenia c. 2,5% z obsługi zadań PFRON d. odpłatności gmin
	<p>Inne informacje</p>
	<p>Do ewidencji kwot wynikających ze wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego jednostka stosuje konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”. Wyłączenia wzajemnych rozliczeń dotyczą w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> • wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, • wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami. <p>Jednostka prowadzi oddzielne ewidencje dla:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychodów i kosztów – ewidencja obejmuje księgowanie narastająco przychody i koszty będące następstwem wzajemnych świadczeń pomiędzy jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem. Ewidencja szczegółowa dla przychodów do konta 976-1 (ewidencja na stronie Ma) i kosztów do konta 976-2 (ewidencja na stronie Wn) dodatkowo prowadzona jest w podziale na nazwę podmiotu, którego dotyczy. - należności i zobowiązania wzajemne - ewidencję należności dokonuje się na stronie Wn konta 976-3(wzajemne należności) natomiast na stronie Ma księguje się zapisy o ich zapłacie. Saldo konta oznacza stan należności do wyłączenia w sprawozdaniu łącznym. Natomiast na koncie 976-4(dla zobowiązań wzajemnych) prowadzone jest w porządku odwrotnym w podziale na nazwę podmiotu, którego dotyczy.
<p>II.</p>	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
<p>1.</p>	
<p>1.1.</p>	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na</p>

	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 i Tabela nr 2 w załączeniu.
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 wieczystie
	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 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)
	Nie dotyczy
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)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	Nie dotyczy
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>


	Nie dotyczy
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	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 lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	Tabela nr 12 w załączeniu.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W okresie objętym sprawozdaniem jednostka wypłaciła: 1) umowy zlecenie kwota brutto -136 748,63 2) odpis na ZFŚS – 25 042,56 3) ekwiwalent za pranie odzieży wynikający z przepisów BHP, dofinansowanie zak. okularów korygujących wzrok i napojów regeneracyjnych – 2530,14 4) sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych – 831,80 5) 13-tka za 2018r kwota brutto 67 693,02 6) wynagrodzenia osobowe kwota brutto 1015499,30 7) nagrody jubileuszowe - 42 815,40 RAZEM 1 291 160,85
1.16.	Inne informacje

	Nie dotyczy
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.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Jednostka prowadzi pozabudżetową ewidencję z realizacji zadań Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. W związku z powyższym zaewidencjonowano: a) na koncie 995- należności warunkowe Aktywny Samorząd - weksle in blanco wraz deklaracją wekslową oraz Rejestr zabezpieczeń należytego wykonania umów i zadań przez beneficjentów, w związku z realizacją zadań PFRON, tj. programu Aktywny Samorząd, dla których pisemnym wymogiem jest sposób zabezpieczenia prawidłowości realizacji zadań w postaci weksla in blanco oraz deklaracji wekslowej. Kwota weksli wg stanu na dzień 31.12.2019r. wynosi – 407 648 zł.; b) na koncie 996- należności PFRON – przypisane do zwrotu, kwotę refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej: w związku z rozwiązaniem umowy nr 2/N/2016 z dnia 7 czerwca 2016r. Należność główna – 14 166,61zł, odsetki podatkowe naliczone od 12.09.2016r. – 31.12.2019r. – 3 744,65
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przewalska
 (Główny księgowy)

2020-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
Maria Krystyna Kujarska
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Wyszków ul. Świętojańska 82 a 07-200 Wyszków	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Powiat Wyszkowski
Numer identyfikacyjny REGON 550720369		F48D6B28CE27361C 

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

Anna Przybyłowska

Anna Przybyłowska
(główny księgowy)

2020.03.24

rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

mgr Krystyna Kurowska

Krystyna Kurowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybyłowska

Anna Przybyłowska
(główny księgowy)

2020.03.24

rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

Krystyna Kurowska
mgr Krystyna Kurowska

Krystyna Kurowska
(kierownik jednostki)