

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE B.PRUSA 5 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE		STAROSTWO POWIATOWE w Ząbkowicach Śląskich BILANS jednostki budżetowej 22. 03. 2019 Ilość załączników sporządzony Podpis na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: POWIAT ZĄBKOWICKI
Numer identyfikacyjny REGON 891088944			Wysłać bez pisma przewodniego 9E776359490022E6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	16 714,63	12 336,20	A Fundusz	-43 322,37	-47 979,78
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 624 794,35	4 984 941,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	16 714,63	12 336,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 668 116,72	-5 032 920,83
A.II.1 Środki trwałe	16 714,63	12 336,20	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 668 116,72	-5 032 920,83
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	16 714,63	12 336,20	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	92 040,50	114 966,51
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 282,58	66 604,53
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	62 282,58	66 604,53
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 073,40	10 765,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	52 145,99	55 696,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska

(główny księgowy)

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

9E776359490022E6

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mazur

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	94 286,08	121 255,06	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	63,19	142,90
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63,19	142,90
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	2 182,39	6 145,65			
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	2 182,39	6 145,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 103,69	115 109,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	63,19	142,90			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	92 040,50	114 966,51			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska

(główny księgowy)

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

9E776359490022E6

SKARBNIK POWIATU

Bogumila Mazur

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	111 000,71	133 591,26	Suma pasywów	111 000,71	133 591,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)
9E776359490022E6

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mazur

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska

(główny księgowy)

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mazur

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE B.PRUSA 5 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE Numer identyfikacyjny REGON 891088944		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) 11. 04. 2019 sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: POWIAT ZĄBKOWICKI Wysłać bez pisma przewodniego D3CB10B029E3E94E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	65 085,96		59 554,15	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	
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	65 085,96		59 554,15	
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 734 097,60		5 103 363,82	
B.I.	Amortyzacja	5 473,64		4 378,43	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	46 289,83		48 435,65	
B.III.	Usługi obce	118 267,05		95 466,51	
B.IV.	Podatki i opłaty	30,00		0,00	
B.V.	Wynagrodzenia	1 350 580,64		1 412 058,21	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	256 726,32		280 958,68	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 033,79		3 786,41	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 951 696,33		3 258 279,93	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 669 011,64		-5 043 809,67	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5,20		9 699,00	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
D.II.	Dotacje	0,00		0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	5,20		9 699,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy
Anna Andruszewska

BeSTia

2019-04-11

rok, miesiąc, dzień

D3CB10B029E3E94E Korekta nr 1

SKARBNIK POWIATU
 kierownik jednostki

Bogumiła Mazur

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)	-4 669 006,44	-5 034 110,67
G.	Przychody finansowe	1 063,76	1 361,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 063,76	1 361,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	174,04	171,16
H.I.	Odsetki	174,04	0,00
H.II.	Inne	0,00	171,16
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 668 116,72	-5 032 920,83
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)	-4 668 116,72	-5 032 920,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska
główny księgowy

2019-04-11
rok, miesiąc, dzień

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mazur

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska

główny księgowy


2019-04-11

rok, miesiąc, dzień

SKARBNIK POWIATU

Bogumia Mazur

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE B.PRUSA 5 57-200 ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE Numer identyfikacyjny REGON 891088944		STAROSTWO POWIATOWE w Ząbkowicach Śląskich Zestawienie zmian w funduszu jednostki PUNKT XANCELARYJNY 22. 03. 2019 Ilość załączników ... sporządzone na Podpis ... na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: POWIAT ZĄBKOWICKI Wysłać bez pisma przewodniego D79DAAE3D5F1DABB 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 074 102,92	4 624 794,35		
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 735 710,30	5 094 743,15		
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00		
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 735 710,30	5 094 743,15		
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)		4 185 018,87	4 734 596,45		
I.2.1. Strata za rok ubiegły		4 121 220,38	4 668 116,72		
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		63 798,49	66 479,73		
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)		4 624 794,35	4 984 941,05		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska
główny księgowy

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mazur

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 668 116,72	-5 032 920,83
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 668 116,72	-5 032 920,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-43 322,37	-47 979,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska

główny księgowy

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mazur

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska

główny księgowy

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mazur

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA- KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki Ząbkowice Śląskie
1.3	adres jednostki Ul. Bolesława Prusa 5, 57-200 Ząbkowice Śląskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ząbkowicach Śląskich, zwane Centrum jest jednostką organizacyjną Powiatu Ząbkowickiego działającą w formie jednostki budżetowej. Centrum realizuje zadania własne powiatu oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w dziedzinie: a) pomocy społecznej b) rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych c) określone w odrębnych ustawach W Centrum zatrudnionych jest 14 osób Jako powiatowa jednostka organizacyjna obejmujemy swoim zasięgiem całość problematyki pomocy społecznej, polityki prorodzinnej oraz wsparcie dla osób niepełnosprawnych na obszarze powiatu ząbkowickiego. Nasze działania skierowane są przede wszystkim do dzieci i młodzieży pozbawionej opieki i wychowania, do rodzin naturalnych i rodzin zastępczych, placówek opiekuńczo – wychowawczych, osób niepełnosprawnych, osób będących w kryzysie, ofiar i sprawców przemocy, a także do osób w podeszłym wieku.
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) Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z: 1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.) 2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 tj.) 3. ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201 tj.) 4. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2017 r. poz.1911 tj.) 5. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz. U. Z 2010 r. Nr 57, poz. 366), 1. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w podziale na rodzajowe grupy środków trwałych. W ramach ewidencji szczegółowej do konta środki trwałe prowadzona jest ewidencja w tabeli amortyzacji wg grup w formie ewidencji ilościowo-wartościowej umożliwiającej ustalenie wartości początkowej i ilości środków trwałych wg poszczególnych miejsc ich użytkowania z zastosowaniem stawek umorzeniowych. 2. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych, określonych w rozporządzeniu. Najczęściej używane stawki amortyzacyjne w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie są: - maszyny biurowe 14% - zespoły komputerowe 30% - samochód osobowy 20% 3. Zakupiony środek trwały zarówno nowy jak i używany wprowadza się do ewidencji wg ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu, koszt transportu, załadunku i wyładunku oraz koszty montażu. 4. Wycenę środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub ujawnionych podczas inwentaryzacji dokonuje się na podstawie posiadanych dokumentów, a jeśli jest to niemożliwe wycenę dokonuje się na podstawie zebranych informacji o cenach rynkowych, cenach sprzedaży takich samych lub podobnych przedmiotów.

5. Wartość środka trwałego może być powiększona o koszty jego ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), które powodują, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. W wyniku aktualizacji wartość może być podwyższona lub obniżona.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł są ewidencjonowane na koncie 020 i amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł, księguje się na koncie 020 umarzając (k-to 072) jednorazowo w pełnej wartości w koszty.

7. Zapasy – w Jednostce zakupione materiały obciążają bezpośrednio koszty działalności. Materiały zakupione do Jednostki przekazywane są jej pracownikom. W Jednostce nie jest prowadzony magazyn. Nie stosuje się konta 310 „Materiały”. Nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej analitycznie, gdyż uznaje się je za zużyte.

8. Wyposażenie, przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów.

9. Pozostałe środki trwałe, których wartość jednostkowa wynosi powyżej 1.000 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych (konto 013), natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej (konto 072)

10. Sprzęt typu: drukarki, kserokopiarki, faksy, sprzęt AGD, telefony, sprzęt komputerowy oraz meble, dywany mimo wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1.000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013).

11. Księgowania na stronie Wn konta 013 są dokonywane na podstawie dowodu księgowego faktury lub dowodów przyjęcia pozostałych środków trwałych do używania, protokołów zdawczo-odbiorczych, wyceny nieodpłatnie otrzymanych lub ujawnionych środków oraz innych dowodów uzasadnionych zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych.

Księgowania na stronie Ma konta 013 są dokonywane podstawie dowodów uzasadnionych rozchód pozostałych środków trwałych, dowodów lub protokołów zdawczo-odbiorczych, likwidacji, sprzedaży, niedoboru, przeceny.

12. Ponoszone koszty księguje się w ujęciu syntetycznym na kontach zespołu 4- „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Do konta syntetycznego „Koszty według rodzaju” prowadzi się ewidencję analityczną dostosowaną do potrzeb planowania, sprawozdania i analiz.

13. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub wartości po aktualizacji środków trwałych pomniejszonych o opisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

b) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji- według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,

c) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej wartości,

d) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszone o odpisy,

e) inwestycje krótkoterminowe – według ceny rynkowej albo według ceny nabycia,

f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

g) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe- według wartości godziwej,

h) kapitały (fundusz) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa- w wartości nominalnej.

14. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

15. Środki trwałe amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. Wyjątek stanowią środki trwałe sprzedane lub przekazane w ciągu roku innej jednostce budżetowej, które umarza się na dzień przekazania.

16. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Odsetki od należności ujmuje się w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów budżetowych dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy i ujmuje się na koncie 290 „Odpisy aktualizujące należności”.

W Jednostce na należności stanowiące dochody budżetowe w tym w szczególności:

-odpłatności ponoszone za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych,

-odpłatności ponoszone za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych,

-zwroty nienależnie pobranych świadczeń,

dla których istnieje mały stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty dokonuje się 100% odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych ewidencjonowanych na koncie 761 „Pozostałe koszty operacyjne”.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów w Jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia te obejmują m.in. prenumeraty czasopism, wydawnictw, licencji oraz aktualizacji i opieki autorskiej programów komputerowych.

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

Ustalanie wyniku finansowego

	Wynik finansowy ustalany jest na dzień bilansowy 31 grudnia, zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie, według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
5.	inne informacje
	W 2018 roku nie zakupiono żadnego środka trwałego
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
	Załącznik Tabela nr 1 i Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Załącznik Tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik Tabela nr 4
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
	Załącznik Tabela nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Tabela nr 6
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)
	Załącznik Tabela nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Tabela nr 8
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
	Załącznik Tabela nr 9
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

	Załącznik Tabela nr 10
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Załącznik Tabela nr 11
1.12.	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
	Załącznik Tabela nr 12
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
	Załącznik Tabela nr 13
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik Tabela nr 14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Tabela nr 15
1.16.	inne informacje
	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego to środki PFRON, PFRON-Aktywny Samorząd, Pozostałe należności; należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych
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
	Odszkodowanie z tytułu uszkodzenia mienia (samochód osobowy)
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
	Koszty finansowe- odpis aktualizujący przypisanych odsetek od należności (odsetki od nienależnie pobranych świadczeń na kontynuowanie nauki dla wychowanków rodzin zastępczych)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska

(główny księgowy)

2019-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mazur

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana stanu środków trwałych w okresie od 01.01. do 31.12.2018r.

	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym:	0,00	0,00			0,00				0,00
Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			0,00				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00			0,00				0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	44 331,85	0,00			0,00				44 331,85
Środki transportu	45 114,66	0,00			0,00				45 114,66
Inne środki trwałe	121 864,36	12 797,80	12 797,80		9 821,98		9 821,98		124 840,18
Razem	211 310,87	12 797,80	12 797,80	0,00	9 821,98	0,00	9 821,98	0,00	214 286,69

	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	Umorzenie na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym:	0,00	0,00			0,00				0,00
Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			0,00				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00			0,00				0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	27 617,22	4 378,43	4 378,43		0,00				31 995,65
Środki transportu	45 114,66	0,00			0,00				45 114,66
Inne środki trwałe	121 864,36	12 797,80	12 797,80		9 821,98		9 821,98		124 840,18
Razem	194 596,24	17 176,23	17 176,23	0,00	9 821,98	0,00	9 821,98	0,00	201 950,49

	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym:	0,00	0,00
Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	16 714,63	12 336,20
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00
Razem	16 714,63	12 336,20

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
w Zabkowiecach Śląskich
ul. Bolesława Prusa 5
57-200 Zabkowiec Śląskie
REGON 89108944 NIP 887-16-14-407

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mazur



Tabela nr 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01. do 31.12.2018r.

Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
	10 058,55	950,00	950,00	0,00	1 655,95	0,00	1 655,95	0,00	9 352,60
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	10 058,55	950,00	950,00	0,00	1 655,95	0,00	1 655,95	0,00	9 352,60

Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem, w tym:	amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenia ogółem, w tym:	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	Umorzenie na koniec roku obrotowego
	10 058,55	950,00	950,00	0,00	1 655,95	0,00	1 655,95	0,00	9 352,60
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	10 058,55	950,00	950,00	0,00	1 655,95	0,00	1 655,95	0,00	9 352,60

Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia ogółem, w tym:	wykorzystanie odpisu	poprawki podpisu	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

w Zabkowiecach Śląskich

ul. Bolesława Prusa 5

57-200 Zabkowice Śląskie

REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mazur

Tabela nr 4. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w okresie od 01.01. do 31.12.2018r.

	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów		Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Abdrużewska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
 w Ząbkowicach Śląskich
 ul. Bolesława Prusa 5
 57-200 Ząbkowice Śląskie
 REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

SKARBNIK POWIATU

 Bogumiła Mazur

Tabela nr 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę używane na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów według stanu na dzień 31.12.2018r.

	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego, w tym:	z tytułu umów leasingu	z tytułu umów dzierżawy
Grunty	0,00	0,00	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0
Środki transportu	0,00	0,00	0
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0
Razem	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Andruszewska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
w Zabkowicach Śląskich
ul. Bolesława Prusa 5
57-200 Zabkowice Śląskie
REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Chęcińska



Tabela nr 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych według stanu na dzień 31.12.2018r.

	Według stanu na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Arduuszewska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
w Zabkowiecach Śląskich
ul. Bolesława Prusa 5
57-200 Zabkowiec Śląskie
REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mizziur



Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności w okresie od 01.01. do 31.12.2018r.

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów aktualizujących			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie odpisu	rozwiązanie odpisu	
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	3 838,08	171,16	0,00	0,00	4 009,24
Razem	3 838,08	171,16	0,00	0,00	4 009,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Andruszewska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
 w Zabkowiach Śląskich
 ul. Bolesława Prusa 5
 57-200 Zabkowice Śląskie
 REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

SKARBNIK POWIATU
Bogumiła Akcyr

Tabela nr 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia w okresie od 01.01. do 31.12. 2018 r.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie rezerw	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Stan na koniec roku obrotowego
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Andruszewska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
 w Zabkowicach Śląskich
 ul. Bolesława Prusa 5
 57-200 Zabkowice Śląskie
 REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

SKARBNIK POWIATU

Bogusław Wtzur

Tabela nr 9. Podział zobowiązań długoterminowych wg stanu na dzień 31.12. 2018r.

	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Ardurszewska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
w Zabkowiecach Śląskich
ul. Bolesława Prusa 5
57-200 Zabkowiec Śląskie
REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

PREZESANTNIK POWIATU

Powiatowe Centrum



Tabela nr 10. Kwota zobowiązania z tytułu leasingu kwalifikowanego zgodnie z przepisami podatkowymi jako operacyjny, który według przepisów o rachunkowości byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym według stanu na dzień 31.12.2018r.

	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
Razem	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Andruszewska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
 w Zabkowiecach Śląskich
 ul. Bolesława Prusa 5
 57-200 Zabkowiec Śląskie
 REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

SKARBNIK POWIATU

 Bogumiła Władziszur

Tabela nr 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki według stanu na dzień 31.12.2018r.

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
Razem	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 Anna Andruszewska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
 w Zabkowicach Śląskich
 ul. Bolesława Prusa 5
 57-200 Zabkowice Śląskie
 REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

SKARBNIK POWIATU

[Signature]
 Bogumiła Mazur

Tabela nr 12. Kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie w okresie od 01.01. do 31.12.2018r.

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kaucje i wadła	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJER

Anna Andruszewska



Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
w Zabkowicach Śląskich
ul. Bolesława Prusa 5
57-200 Zabkowice Śląskie
REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

SKARBNIK POWIATU

Bożenna Kozur



Tabela nr 13. Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych w okresie od 01.01. do 31.12.2018r.

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzykresowe kosztów (aktywa bilansu B.IV) ogółem, w tym:	0,00	0,00
Rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu D.IV) ogółem, w tym	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Andruszewska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
 w Zabkowiecach Śląskich
 ul. Bolesława Prusa 5
 57-200 Zabkowie Śląskie
 REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

SKARBNIK POWIATU


 Bogumiła Mazur

Tabela nr 14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na dzień 31.12.2018r.

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Andruszewska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
 w Zabkowiecach Śląskich
 ul. Bolesława Prusa 5
 57-200 Zabkowice Śląskie
 REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

SKARBNIK POWIATU

 Bogusław Wlazur

Tabela nr 15. Kwota wypłaconych w roku obrotowym środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w okresie od 01.01. do 31.12.2018r.

	Kwota środków pieniężnych wypłaconych w okresie od 01.01. do 31.12.
nagrody jubileuszowe	2 970,00
odprawy emerytalne	0,00
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
Razem	2 970,00

GLÓWNY KASJEROWY Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
w Zabkowiecach Śląskich
ul. Bolesława Prusa 5
57-200 Zabkowie Śląskie
REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

Anna Andruszewska

SKARBNIK POWIATU

Bogumiła Mazur



Tabela nr 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2018

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem, z tego:	Kwota w roku obrotowym
odsetki	0,00
różnice kursowe	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Andruszewska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
w Zabkowiecach Śląskich
ul. Bolesława Prusa 5
57-200 Zabkowiec Śląskie
REGON 891088944 NIP 887-16-14-407

SKARBNIK POWIATU

Bogusław Mazur

