

30. 04. 2019

Nr rej.
Il. zał. Podpis 

INFORMACJA DODATKOWA
Korekta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Zgierzu
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo łódzkie, powiat zgierski, Miasto Zgierz
1.3	adres jednostki
	ul. Sadowa 6A 95-100 Zgierz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie jest organizacją powiatu zgierskiego realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej. Zadania powiatu realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie: 1. opracowanie i realizacja powiatowej strategii rozwiązywania problemów społecznych, ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej, wspierania osób niepełnosprawnych i innych, których celem jest integracja osób i rodzin z grup szczególnego ryzyka – po konsultacji z właściwymi terytorialnie gminami, 2. prowadzenie specjalistycznego poradnictwa, 3. organizowanie opieki w rodzinach zastępczych, udzielanie pomocy pieniężnej na częściowe pokrycie kosztów utrzymania umieszczonych w nich dzieci oraz wypłacanie wynagrodzenia z tytułu pozostawania w gotowości przyjęcia dziecka albo świadczonej opieki i wychowania niespokrewnionym z dzieckiem zawodowym rodzinom zastępczym, 4. zapewnienie opieki i wychowania dzieciom całkowicie lub częściowo pozbawionym opieki rodziców, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie ośrodków adopcyjno-opiekuńczych, placówek opiekuńczo-wychowawczych, dla dzieci i młodzieży, w tym placówek wsparcia dziennego o zasięgu ponadgminnym, a także tworzenie i wdrażanie programów pomocy dziecku i rodzinie, 5. pokrywanie kosztów utrzymania dzieci z terenu powiatu, umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i w rodzinach zastępczych, również na terenie innego powiatu, 6. przyznawanie pomocy pieniężnej na usamodzielnienie oraz na kontynuowanie nauki osobom opuszczającym placówki opiekuńczo-wychowawcze typu rodzinnego i socjalizacyjnego, domy pomocy społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie, domy dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży, rodziny zastępcze oraz schroniska dla nieletnich, zakłady poprawcze, specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze lub młodzieżowe ośrodki wychowawcze, 7. pomoc w integracji ze środowiskiem osób mających trudności w przystosowaniu się do życia, młodzieży opuszczającej placówki opiekuńczo-wychowawcze typu rodzinnego i socjalizacyjnego, domy pomocy społecznej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie, domy dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży, rodziny zastępcze oraz schroniska dla nieletnich, zakłady poprawcze, specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze lub młodzieżowe ośrodki wychowawcze, mających braki w przystosowaniu się, 8. pomoc osobom mającym trudności w integracji ze środowiskiem, które otrzymały status uchodźcy, 9. pomoc osobom mającym trudności w przystosowaniu się do życia po zwolnieniu z zakładu karnego, 10. prowadzenie i rozwój infrastruktury domów pomocy społecznej o zasięgu ponadgminnym oraz umieszczanie w nich skierowanych osób, 11. prowadzenie mieszkań chronionych dla osób z terenu więcej niż jednej gminy oraz powiatowych ośrodków wsparcia, w tym domów dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży, z wyłączeniem środowiskowych domów samopomocy i innych ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, 12. prowadzenie ośrodków interwencji kryzysowej, 13. udzielanie informacji o prawach i uprawnieniach, 14. szkolenie i doskonalenie zawodowe kadr pomocy społecznej z terenu powiatu, 15. doradztwo metodyczne dla kierowników i pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej z terenu powiatu 16. podejmowanie innych działań wynikających z rozeznanych potrzeb, w tym tworzenie i realizacja programów osłonowych, 17. sporządzanie sprawozdawczości oraz przekazywanie jej właściwemu wojewodzie, również w wersji elektronicznej, z zastosowaniem systemu informatycznego, 18. sporządzanie bilansu potrzeb powiatu w zakresie pomocy społecznej.

	2. Zadania Powiatu z zakresu administracji rządowej realizowane przez Centrum: 1. pomoc uchodźcom w zakresie indywidualnego programu integracji oraz opłacanie za te osoby składek na ubezpieczenie zdrowotne określonych w przepisach o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu zdrowia, 2. prowadzenie i rozwój infrastruktury ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, 3. realizacja zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej, mających na celu ochronę poziomu życia osób, rodzin i grup społecznych oraz rozwój specjalistycznego wsparcia. Zadania Centrum wynikające z ustawy z dn. 27.08.97 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych. 1. Opracowywanie i realizacja zgodnych ze strategią rozwoju województwa, powiatowych programów działań na rzecz osób niepełnosprawnych w zakresie: a. rehabilitacji społecznej, b. przestrzegania praw osób niepełnosprawnych, 2. Podejmowanie działań zmierzających do ograniczania skutków niepełnosprawności. 3. Opracowywanie i przedstawianie planów zadań i informacji z prowadzonej działalności oraz ich udostępniania na potrzeby samorządu województwa. 4. Współpraca z organizacjami pozarządowymi i fundacjami działającymi na rzecz osób niepełnosprawnych w zakresie rehabilitacji społecznej tych osób. 5. Dofinansowanie: a. uczestnictwa osób niepełnosprawnych i ich opiekunów w turnusach rehabilitacyjnych, b. sportu, kultury, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych, c. zaopatrzenie w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze przyznawane osobom niepełnosprawnym na podstawie odrębnych przepisów, d. likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się i technicznych, w związku z indywidualnymi potrzebami osób niepełnosprawnych. 6. Dofinansowanie kosztów tworzenia i działania warsztatów terapii zajęciowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019, poz. 351) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2007, poz. 1911 ze zm.). METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW: Środki trwałe - w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Obecnie jest to kwota 10.000 zł.

Wartości niematerialne i prawne - w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu) pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł.

Środki pieniężne- w wartości nominalnej.

Należności- w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności np. należność główna wraz z odsetkami za zwłokę pomniejszona o odpis aktualizujący wartość należności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu zapłaty, księguje się je na kontach zespołu 4 według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków.

Zobowiązania- w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.

Pozostałe aktywa- w wartości nominalnej.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Grupy	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia		Zmniejszenia			Wartość końcowa
			zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie	
		wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto
		umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie
		wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto
0	Grunty							0
								0
		0	0	0	0	0	0	0
1	Budynki i lokale							0
								0
		0	0	0	0	0	0	0
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej							0
								0
		0	0	0	0	0	0	0
3	Kotły i maszyny energetyczne							0
								0
		0	0	0	0	0	0	0
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania							0
								0
		0	0	0	0	0	0	0
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne							0
								0
		0	0	0	0	0	0	0
6	Urządzenia techniczne	27 507,12				2 795,80		24 711,32
		21 971,97				1 000,61		20 971,36
		5 535,15	0	0	0	1 795,19	0	3 739,96

7	Środki transportu							0
								0
		0	0	0	0	0	0	0
8	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfi- kowane							0
								0
		0	0	0	0	0	0	0
9	Inwentarz żywy							0
								0
		0	0	0	0	0	0	0
Ogółem środki trwałe (konto 011)		27 507,12	0	0	0	2 795,80	0	24 711,32
		21 971,97	0	0	0	1 000,61	0	20 971,36
		5 535,15	0	0	0	1 795,19	0	3 739,96
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 071								0
								0
		0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia		Zmniejszenia			Wartość końcowa
		zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie	
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	140 394,78	3 885,82	0	0	23 864,35	0	120 416,25
Zbiory biblioteczne (konto 014)							0
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 072 - jednorazowo	26 964,20	4 386,60	0	0	0	0	31 350,80

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie 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
	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 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)
	Dokonano odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w pieczy zastępczej oraz odsetek od tych należności w kwocie 96 328,48 zł. Przy dokonywaniu odpisu aktualizującego zostało zastosowane kryterium tzw. wiekowania należności, które wielkość odpisu aktualizującego należności uzależnia od okresu ich przeterminowania, przyjmując, że im starsza należność, tym większe prawdopodobieństwo, że nie zostanie ona ściągnięta.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																										
	Nie dotyczy																										
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																										
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																										
	Nie dotyczy																										
b)	powyżej 3 do 5 lat																										
	Nie dotyczy																										
c)	powyżej 5 lat																										
	Nie dotyczy																										
1.10.	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																										
	Nie dotyczy																										
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																										
	Nie dotyczy																										
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie																										
	Nie dotyczy																										
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																										
	Nie dotyczy																										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																										
	<table> <tr> <th>Rodzaj świadczeń</th><th>Kwota</th></tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td><td>24 383,79</td></tr> <tr> <td>Odprawy emerytalno - rentowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Pomoc zdrowotna</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Świadczenia z ZFŚS</td><td>34 020,00</td></tr> <tr> <td>Świadczenia BHP</td><td>1 576,39</td></tr> <tr> <td>Badania lekarskie</td><td>935,00</td></tr> <tr> <td>Szkolenia i studia</td><td>3 590,00</td></tr> <tr> <td>Delegacje służbowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Ryczałty samochodowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Opłaty za telefon</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Ogółem</td><td>64 505,18</td></tr> </table>	Rodzaj świadczeń	Kwota	Nagrody jubileuszowe	24 383,79	Odprawy emerytalno - rentowe	0,00	Ekwiwalenty za urlop	0,00	Pomoc zdrowotna	0,00	Świadczenia z ZFŚS	34 020,00	Świadczenia BHP	1 576,39	Badania lekarskie	935,00	Szkolenia i studia	3 590,00	Delegacje służbowe	0,00	Ryczałty samochodowe	0,00	Opłaty za telefon	0,00	Ogółem	64 505,18
Rodzaj świadczeń	Kwota																										
Nagrody jubileuszowe	24 383,79																										
Odprawy emerytalno - rentowe	0,00																										
Ekwiwalenty za urlop	0,00																										
Pomoc zdrowotna	0,00																										
Świadczenia z ZFŚS	34 020,00																										
Świadczenia BHP	1 576,39																										
Badania lekarskie	935,00																										
Szkolenia i studia	3 590,00																										
Delegacje służbowe	0,00																										
Ryczałty samochodowe	0,00																										
Opłaty za telefon	0,00																										
Ogółem	64 505,18																										
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
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

Stanisława Dereń

(główny księgowy)

2019.04.30
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

Maria Miśkiewicz

(kierownik jednostki)