

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.1.	nazwę jednostki Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Koninie
1.2.	siedzibę jednostki Konin, Ul. Aleje 1-go Maja 9
1.3.	adres jednostki Ul. Aleje 1-go Maja 9, 62-510 Konin
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zadania z zakresu pomocy społecznej, pieczy zastępczej, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  - odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych – nie rzadziej niż na dzień bilansowy tj. na 31 grudnia każdego roku  - odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla wartości niematerialnych i prawnych – nie rzadziej niż na dzień bilansowy tj. na 31 grudnia każdego roku  - środki trwałe- wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także opisy z tytułu trwałej utraty wartości. - pozostałe niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł. wycenia się według cen zakupu. Środki te są umorzone w 100% w miesiącu oddania do użytkowania i księgowane bezpośrednio w koszty. - należności wycenia się według kwoty wymaganej do zapłaty - Zobowiązania krótkoterminowe – wycenia się według kwoty wymaganej do zapłaty - Pozostałe środki trwałe o cenie nabycia do 100 zł odpisuje się koszty działalności pod datą przekazania do użytkowania, z tym zastrzeżeniem, że wyposażenie o jednostkowej cenie zakupu w granicach 51 – 100 zł obejmowane jest ewidencją ilościową prowadzoną przez pracownika administracji. Zakup finansowany jest z wydatków bieżących z § 4210 - zakup materiałów i wyposażenia, z § 4300 - zakup usług pozostałych, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości 101 do 10.000 zł objęte jest ewidencją księgową ilościowo – wartościową. Środki te również są umarżane w 100% pod datą przekazania do użytkowania.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 <b>Tabela nr 1, Tabela nr 2</b>
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 w całości
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
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) <b>15 271,25 – Tabela nr 6</b>
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>150 253,31 zł - Tabela nr 7</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>20 658,38</b>
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 wyniku finansowego jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Śniegowska

(główny księgowy)

Konin, 28.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Elżbieta Śniegowska

(członek zarządu)

Tabela 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			nabywanie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1	Grunty										
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
3	Urządzenia techniczne i maszyny	45 572,60						13 530,79			32 041,81
4	Środki transportu	104 984,00									104 984,00
5	Inne środki trwałe	23 536,94									23 536,94
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
7	Wartości niematerialne i prawne	4 505,00									4 505,00
	<b>Razem</b>	<b>178 598,54</b>						<b>13 530,79</b>			<b>165 067,75</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Świągowska  
Główny księgowy

28.03.2019

Data

DYREKTOR

Kierownik jednostki

Elżbieta Świągowska

Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące znytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1	Grunty										
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
3	Urządzenia techniczne i maszyny	45 572,60						13 530,79			32 041,81
4	Środki transportu	44 138,14	1 049,07								45 187,21
5	Inne środki trwałe	23 465,80	71,14								23 536,94
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
7	Wartości niematerialne i prawne	4 505,00									4 505,00
	<b>Razem</b>	<b>117 681,54</b>	<b>1 120,21</b>					<b>13 530,79</b>			<b>105 270,96</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy  
Joanna Sługowska

28.03.2019

Data

Elżbieta Sroczyńska

Kierownik jednostki

Tabela 6

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	należności od rodziców biologicznych	5 339,07	15 271,25	5 339,07	0,00	5 339,07	15 271,25
2							
3							
	<b>Razem</b>	<b>5 339,07</b>	<b>15 271,25</b>	<b>5 339,07</b>	<b>0,00</b>	<b>5 339,07</b>	<b>15 271,25</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Joanna Świągowska  
.....  
Główny księgowy

28.03.2019  
Data

DYREKTOR  
Elżbieta Sroczyńska  
.....  
Kierownik jednostki

Tabela 7

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Liczba osób
1	Nagrody jubileuszowe	29 507,40	2
2	Odprawy emerytalne i rentowe	50 373,36	1
3	Świadczenia urlopowe	45 270,00	42
4	Inne świadczenia pracownicze	25 102,55	4
	<b>Razem</b>	<b>150 253,31</b>	

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Joanna Księgowska

28.03.2019

Data

DYREKTOR

.....  
Elżbieta Sroczyńska  
Kierownik jednostki