

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Piastowska 33A, 48-300 Nysa
1.3	adres jednostki
	ul. Piastowska 33A, 48-300 Nysa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD- 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana REGO: 531421845
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r- 31.12.2019 r.
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><i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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</i></p> <p>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i</p>

	<p>wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w <u>ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych</u>. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>f) Materiały wycenia się według cen zakup i przekazuje bezpośrednio z zakupów na potrzeby jednostki obciążając jednocześnie właściwe koszty.</p>
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
	Tabela. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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 wieczyście
	Tabela. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście przez jednostkę - negatywna
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
	Tabela. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - negatywna
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - negatywna
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)
	Tabela. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat - negatywna
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 3 lat do 5 lat - negatywna
c)	powyżej 5 lat
	Tabela. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 5 lat - negatywna
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
	Tabela. łączna kwota 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 - negatywna
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
	Tabela. łączna kwota otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie - negatywna
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2019 r. na świadczenia pracownicze wypłacono 7803,14 zł w tym: nagrody jubileuszowe 5935,94 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 1867,20 zł.
1.16.	inne informacje
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
	Nie dotyczy
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

mgr *[Signature]* *[Signature]*
mgr Krystyna Wilisowska

(główny księgowy)

2020-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
[Signature]
mgr Krystyna Wilisowska
(kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (poz.1 i informacja dodatkowa)

Lp.kst	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego	19	20	21										
			przebiegły	Amortyzacja	przebiegły	Amortyzacja														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	NIEMATERIALNE I PRAWNE	19759,50	2869,00	0,00	22628,50	19759,50	2869,00	0,00	106033,32	4882,49	540433,96	2057845,20	2017831,24	0,00	22528,50	2869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2507138,33	56019,36	0,00	4892,49	2558265,20	439293,13	0,00	106033,32	4882,49	540433,96	2057845,20	2017831,24	0,00	22528,50	2869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kotły i maszyny energetyczne	2000561,66	0,00	0,00	2000561,66	133411,00	149176,96	0,00	50013,96	0,00	149176,96	188670,72	1836691,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	133411,00	0,00	0,00	133411,00	16434,96	149176,96	0,00	50013,96	0,00	149176,96	188670,72	1836691,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2700,00	0,00	0,00	2700,00	0,00	2947,00	0,00	2700,00	0,00	2947,00	2947,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Urządzenia techniczne	2500,00	0,00	0,00	2500,00	0,00	6374,00	0,00	6374,00	0,00	6374,00	8874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Środki transportu	136158,00	0,00	0,00	136158,00	0,00	25508,96	0,00	25508,96	0,00	25508,96	16097,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Narzędzia, ruchomości i wyposażenie, niekasztykowane	189278,37	0,00	0,00	189278,37	0,00	189278,37	0,00	189278,37	0,00	189278,37	189278,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	189278,37	0,00	0,00	189278,37	0,00	189278,37	0,00	189278,37	0,00	189278,37	189278,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	2 526 897,83	58 888,36	0,00	58 888,36	2 580 893,70	459 052,63	4 892,49	2 580 893,70	0,00	108 902,32	0,00	108 902,32	2 017 831,24	0,00	2 017 831,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1.1) Główne składowiki aktywów trwałych

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Nysie
mgr Krystyna Witkowska

2020-03-24

mgr Krystyna Witkowska

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostkę (poz. 1.4 informacji dodatkowej)

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

mgr 
mgr Eryka Myslińska

2020-03-24

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Nysie
mgr Krystyna Wilisowska

**POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE**

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (poz. 1.5 informacji dodatkowej)

Lp.	Grupa według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE				0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE				0,00
bilans 1.1	Grunty				0,00
bilans 1.2	Budynki, lokale i obiekty (mieszkalni i wodnej)				0,00
bilans 1.3	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
bilans 1.4	Środki transportu				0,00
bilans 1.5	Inne środki trwałe				0,00
RAZEM:					0,00

mgr Gorzdana Myślińska

2020-03-24

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Nysie
mgr Krystyna Witasowska

POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (poz. 1.6 informacji dodatkowej)

Lp.	Nazwa	Liczba	Wartość nominalna	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale zakładowym spółki
1	2	3	4	5
1.	Udziały			
2.	Akcje			
3.	Dłużne papiery wartościowe			
4.	Inne (jakie?)			

CT

mgr  Myślińska

2020-03-24

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

mgr Krystyna Wilisowska

POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE

Tabela

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) (poz. 1.7 informacji dodatkowej)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystane *	rozwiązane *	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności publiczno-prawne	682 473,05	44 955,30	250 431,24	13 724,10	463 273,01
1.1	wynikające z ustawy o pieczy zastępczej :	682 473,05	44 955,30	250 431,24	13 724,10	463 273,01
	Odplatność rodziców biologicznych dzieci przebywających w placówkach op.-wych. 85510 § 0680	156 357,92	6 143,08	83 639,78	2 921,36	75 939,86
	Nienależnie pobrane świadczenia wychowanków placówek op.-wych 85510 § 0940	6 975,52	671,65	1 660,85	39,15	5 947,17
	Odsetki od nieterminowych wpłat dot. placówek op.-wych. 85510 § 0920	66 909,50	6 046,22	42 799,88	2 627,16	27 528,68
	Odplatność rodziców biologicznych dzieci przebywających w rodzinach zastępczych 85508 § 0680	327 819,09	9 435,60	82 144,75	4 372,01	250 737,93
	Nienależnie pobrane świadczenia wychowanków rodzin zastępczych 85508 § 0940	608,50	391,52		422,59	577,43
	Odsetki od nieterminowych wpłat dot. rodzin zastępczych 85508 § 0920	123 802,52	22 267,23	40 185,98	3 341,83	102 541,94
	Razem	682 473,05	44 955,30	250 431,24	13 724,10	463 273,01

* wykorzystane – odpisane, umorzone
* rozwiązane- zapłacone

mgr *[Signature]*
mgr *[Signature]*

2020-03-24

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Nysie
mgr *[Signature]*
mgr *[Signature]*

POWIATOWE CENTRUM
POMOCY RODZINIE

ul. Piłsudskiego 33a

Łączna kwota 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 (poz. 1.12 informacji dodatkowej)

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
1	2	3	4	5
1.	Hipoteka, w tym: przymusowa			
2.	Zesław, w tym: rejestrów skarbowy			
3.	Weksle, w tym:			
4.	...-in blanco			
5.	Inny sposób (jak?)			
6.	Razem			

mgr Gorgona Myslińska

2020-03-24

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
mgr Krystyna Wilisowska

POWIATOWE CENTRUM

POMOCY RODZINIE

ul. Piastowska 33a

48-500 NYSA

tel. 77/ 448-26-10

NIP 77-197-91-23

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (poz. 1.14 informacji dodatkowej)

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Gwarancji i poręczeń:		
2.	Kaucji i wadium		
3.	Nieuznanych roszczeń wierzycieli		
4.	Inne (jakie?)		
5.	Razem		

mgr Gorgona Gyslińska

mgr Gorgona Gyslińska

2020-03-24

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
mgr Krystyna Wilisowska