

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, ul. Mickiewicza 1, 18-200 Wysokie Mazowieckie		Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 838 771,84	1 934 735,02
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 954 731,35	1 913 534,57
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 954 731,35	1 913 534,57
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 858 768,17	1 956 883,52
2.1. Strata za rok ubiegły		1 857 970,89	1 955 962,12
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		797,28	921,40
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 934 735,02	1 891 386,07
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 955 962,12	-1 917 140,87
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 955 962,12	-1 917 140,87
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-21 227,10	-25 754,80

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
.....
(Główny księgowy) *Wyszyńska*

**CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**
2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)
w Wysokiem Mazowieckiem
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Lułowa 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
.....
w Wysokiem Mazowieckiem
(kierownik jednostki)
mgr Jolanta Kukułowska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wysokiem Mazowieckiem
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Wysokie Mazowieckie
1.3	adres jednostki
	Ul. Mickiewicza 1 18-200 Wysokie Mazowieckie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Obszarem działania Centrum jest teren Powiatu Wysokomazowieckiego tj. miasta: Ciechanowiec, Czyżew, Wysokie Mazowieckie, Szepietowo; i gminy: Klukowo, Kobylin Borzomy, Kulesze Kościelne, Nowe Piekuty, Sokoły, Wysokie Mazowieckie.</p> <p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wysokiem Mazowieckiem jest powiatową jednostką organizacyjną powiatu wysokomazowieckiego powołaną do realizacji zadań własnych oraz zadań z zakresu administracji rządowej zleconych do realizacji przez powiat w zakresie pomocy społecznej a także z zakresu rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych.</p> <p>Centrum działa na podstawie obowiązujących aktów prawnych.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**
w Wysokiem Mazowieckiem
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Lućmowa 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

1. Przyjmuje się, jako podstawowe, metody wyceny aktywów i pasywów:
- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
- 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia,
 - 3) udziały w innych jednostkach- według ceny nabycia z możliwością przeszacowania do wartości według ceny rynkowej,
 - 4) należności - w kwocie wymaganej zapłaty,
 - 5) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty,
 - 6) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej,
 - 7) do ceny nabycia, o której mowa w punktach 1-2, dolicza się wszystkie koszty i poniesione wydatki, w tym związane z: montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, koszty związane z obsługą zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania oraz opłaty notarialne, sądowe itp.,
2. Środki trwałe umarza się (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe naliczane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
3. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do używania. Do pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zaliczamy:
- książki,
 - meble i dywany,
 - pomoce dydaktyczne,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 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.
- Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200 zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych.
4. Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
5. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy netto składa się:
- wynik ze sprzedaży,
 - wynik z działalności operacyjnej,
 - wynik z działalności gospodarczej,
 - wynik brutto.

**CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**
w Wysokiem Mazowieckiem
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Łużycka 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

5.	inne informacje													
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:														
1.														
1.1.	<p>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</p> <p>1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych</p>													
Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku	
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przebieżenie	aktualizacja	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	28652,86												28652,86
II.	Środki trwale, z tego: (011)	16542,41												16542,41
	Grupa 4	2850,01												2 850,01
	Grupa 8	13692,40												13 692,40
III	Pozostałe środki trwale Grupa 8...(013).	136429,54							493,00			493,00		135936,54
	RAZEM	181 624,81							493,00			493,00		181131,81

**CENTRUM OBSŁUGI
 JEDNOSTEK POWIATOWYCH**
 w Wysokim Mazowieckiem
 18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Łódzka 15A
 NIP 7221627184 Regon 200715460

1.1.1 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych												
Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	28652,86										28652,86
II.	Środki trwałe, z tego:011	5847,29	1356,94									7204,23
	Grupa 4	2850,01										2850,01
	Grupa 8	2997,28	1356,94									4354,22
III.	Pozostałe środki trwałe 013	136429,54						493,00				135936,54
	RAZEM	170 929,69	1356,94					493,00				171793,63

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
	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)
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
4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	92 718,81 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
 w Wysokim Mazowieckiem
 (główny księgowy)
mgr Joanna Wyszńska

2019 - 03 - 29
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
 w Wysokim Mazowieckiem
 (kierownik jednostki)
mgr Irena Szostowska

**CENTRUM OBSŁUGI
 JEDNOSTEK POWIATOWYCH**
 w Wysokim Mazowieckiem
 18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Łużycka 15A
 NIP 7221627184 Regon 200715460