

**Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Bolesławcu**

**Pl. Marsz. J. Piłsudskiego 2**

**59-700 Bolesławiec**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.**

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie z siedzibą w Bolesławcu za rok 2019, na które składają się:
  - bilans,
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
  - informacja dodatkowa;sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadam pełną świadomość za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

**Dnia 28.02.2020 r.**

.....

*(Pieczęć i podpis)*

osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

*(Pieczęć i podpis)*

Dyrektor/Kierownik

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie z siedzibą w Bolesławcu, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2019, poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.

Do zadań Jednostki należy (*wg rodzajów działalności*) - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania.

Działalność podstawowa:

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Bolesławcu jako jednostka organizacyjna powiatu bolesławieckiego działająca w obszarze polityki społecznej realizuje zadania powiatu wynikające z:

- ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, - ustawy o pomocy społecznej,
- ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych,
- ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie,
- ustawy o repatriacji.
- ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
- ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,
- ustawy o Karcie Polaka.

Działalność drugorzędna:

PCPR sprawuje także nadzór merytoryczny nad Domem Dziecka typu socjalizacyjnego i rodzinnego oraz warsztatem terapii zajęciowej.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie działa na podstawie Uchwały Rady Powiatu Bolesławieckiego Nr III/12/98 z dnia 29.12.1998 r.

### 1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

### 2. Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### 3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2019 poz. 351), z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 oraz zapisów wynikających z polityki rachunkowości.

#### • **Środki trwałe**

Środki trwałe wycenione były według cen nabycia z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

#### • **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wartości niematerialnych i prawnych. Pierwszy odpis amortyzacyjny ewidencjonuje się w miesiącu następującym po wprowadzeniu WNiP do ewidencji.

- **Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według - brak
- **Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe - brak

Udziały i akcje zostały wycenione według - brak

#### • **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie - brak

- **Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według – nie występują
- **Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według - brak
- **Odpis aktualizujący należności** w kwocie 0,00 zł dotyczy:  
- (należności rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

1) Bilans, do którego należy dołączyć:

- a. Zestawienie obrotów i sald (wydruk z systemu informatycznego);
- b. Zestawienie należności (wydruk z systemu informatycznego);
- c. Zestawienie zobowiązań (wydruk z systemu informatycznego);
- d. Potwierdzenie sald na rachunkach bankowych (bank).

2) Rachunek zysków i strat;

3) Zestawienie zmian w funduszu;

4) Arkusz wzajemnych wyłączeń (wg zestawienia C);

5) Informacja dodatkowa (wg zestawień od A do T);

6) Informację o stanie mienia jednostki wg stanu na 31 grudnia 2019 r. (wg zestawienia A).

## Zestawienie nr 1.1. A Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchod	
1.	Środki trwałe	50 225,60		52 455,81					102 681,41
1.1.	Grunty								
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny								
1.4.	Środki transportu	29 957,96		52 455,81					82 413,77
1.5.	Inne środki trwałe	20 267,64							20 267,64
SUMA		50 225,60		52 455,81					102 681,41



## Zestawienie nr 1.1. C Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (umorzenia)

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	
1.	Umorzenie środków trwałych	3 862,68		9 076,09					12 938,77
1.1.	Umorzenie gruntów								
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej								
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn								
1.4.	Umorzenie środków transportu			2 995,80					2 995,80
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	3 862,68		6 080,29					9 942,97
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	29 465,68		1 121,76					30 587,44
SUMA		33 328,36		10 197,85					43 526,21

## Zestawienie nr 1.3. D Zestawienie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych

Lp	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		0
	SUMA		0



Zestawienie nr 1.4. E. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Specyfikacja grunty użytkowane wieczysto	Wartość
1.		0
2.		0
SUMA		0

## Zestawienie nr 1.5.F Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych środków trwałych

Lp	Specyfikacja środków trwałych niezamortyzowanych lub nieumorzonych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,	0
	w tym	
	umów leasingu	
SUMA		0

Zestawienie nr 1.6.G Posiadanych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		0
Udziały		0
Dłużne papiery wartościowe		0
Inne papiery wartościowe		0

Zestawienie nr 1.7.H Odpis aktualizujący wartość należności

Lp	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB					0
I.1.	Należności długoterminowe					0
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					0
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					0
I.2.2.	należności od budżetów					0
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0
I.2.4.	pozostałe należności					0
II.	Należności finansowe					0

## Zestawienie nr 1.8.I Rezerwy według celu ich utworzenia

Lp	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					0
I.1.	na sprawy sądowe					0
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					0
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					0
1.4.	na kary					0
1.5	Inne					0
SUMA						0

Zestawienie nr 1.9.J Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		0	0	0	0
		0	0	0	0

Zestawienie nr 1.10.K Zobowiązań związanych z umowami leasingu

Lp	Specyfikacja zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Kwota w zł i gr
1.		0
2.		0
3.		0
4.		0
5.		0
...		0
SUMA		0

Zestawienie nr 1.11.L. Zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

l.p.	Specyfikacja zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń	Wartość wykazana w bilansie
		0
		0



## Zestawienie nr 1.12.1. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0	0
2.	Poręczenia	0	0
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0	0
3.	Roszczenia sporne	0	0
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0
5.	Inna specyfikacja:	0	0
5.1.	...	0	0
5.2.	...	0	0



Zestawienie nr 1.4.N Gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę niewykazane w bilansie

Lp.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie	Kwota w zł i gr
1.		0
2.		0
3.		0
...		

Zestawienie nr 1.15.O Świadczenie pieniężne na rzecz pracowników wypłacone przez jednostkę

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
	pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	
b) nagrody jubileuszowe	10 114,20
c) świadczenia urlopowe	
d) inne	
SUMA	10 114,20

Zestawienie nr 2.1.P Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy					0
1.	Materiały					0
2.	Półprodukty i produkty w toku					0
3.	Produkty gotowe					0
4.	Towary					0

## Zestawienie nr 2.3.R Koszt wytworzenia środków trwałych w budowe

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0		
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0		
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0		
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0		
SUMA		0		

Zestawienie nr 2.3.S Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w zł i gr
Przychody		0
1.		
2.		
3.		
razem przychody:		
Koszty		0
1.		
2.		
3.		
razem koszty:		

Zestawienie nr 3. T. Inne informacje nie wymienione w dodatkowej informacji, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpływać na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Opis innych informacji nie wymienionych w dodatkowej informacji	Wpływ na sytuację majątkową/finansową/wynik finansowy jednostki (kwotowy w sytuacji możliwej do oszacowania)
1	Inne informacje o charakterze majątkowym nie wystąpiły	
2	Inne informacje o charakterze finansowym nie wystąpiły	
3	Inne informacje wpływające na wynik finansowy nie wystąpiły	