

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Rodzinny Dom Dziecka w Lidzbarku Warmińskim</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>11-100 Lidzbark Warmiński, ul. Wyszyńskiego 29A</b>
1.3	adres jednostki <b>11-100 Lidzbark Warmiński, ul. Wyszyńskiego 29A</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Całodobowa opieka wychowawcza dla dzieci i młodzieży</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2019 – 31.08.2019 rok</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W Rodzinnym Domu Dziecka stosuje się przyjęte zasady (polityki) rachunkowości wprowadzone zarządzeniem wydanym na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz.351) zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem 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. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.)</p> <p>I. Metody amortyzacji:</p> <p>a) odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się poprzez przyjęte stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe, wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są: pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>II. Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne:</p> <p>a) według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>b) według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>c) według cen wartości rynkowej zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>2. Środki trwałe:</p> <p>a) według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p>

	<p>b) według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3. Należności i udzielone pożyczki: – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>4. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej</p>																																																												
5.	inne informacje																																																												
	nie dotyczy																																																												
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																												
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																																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tytuł</th> <th>Pozostałe środki trwale umarżane jednoraz. – wyposażenie (konto 013)</th> <th>Wartości niematerialne i prawne umarżane jednoraz. (konto 020)</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;"><b>Wartość brutto</b></td> </tr> <tr> <td><b>1. Stan na BO</b></td> <td style="text-align: right;"><b>4 231,34</b></td> <td style="text-align: right;"><b>849,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>5 080,34</b></td> </tr> <tr> <td><b>2. Zwiększenia:</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td>    a) zakup</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td><b>3. Zmniejszenia:</b></td> <td style="text-align: right;"><b>4 231,34</b></td> <td style="text-align: right;"><b>849,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>5 080,34</b></td> </tr> <tr> <td>    a) likwidacja</td> <td style="text-align: right;">4 231,34</td> <td style="text-align: right;">849,00</td> <td style="text-align: right;">5 080,34</td> </tr> <tr> <td><b>4. Stan na BZ</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;"><b>Umorzenie (konto 072)</b></td> </tr> <tr> <td><b>5. Stan na BO</b></td> <td style="text-align: right;"><b>4 231,34</b></td> <td style="text-align: right;"><b>849,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>5 080,34</b></td> </tr> <tr> <td><b>6. Zwiększenia:</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td>    a) amortyzacja za okres</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td><b>7. Zmniejszenia:</b></td> <td style="text-align: right;"><b>4 231,34</b></td> <td style="text-align: right;"><b>849,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>5 080,34</b></td> </tr> <tr> <td>    a) likwidacja</td> <td style="text-align: right;">4 231,34</td> <td style="text-align: right;">849,00</td> <td style="text-align: right;">5 080,34</td> </tr> <tr> <td><b>8. Stan na BZ</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> </tr> </tbody> </table>	Tytuł	Pozostałe środki trwale umarżane jednoraz. – wyposażenie (konto 013)	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednoraz. (konto 020)	Razem	<b>Wartość brutto</b>				<b>1. Stan na BO</b>	<b>4 231,34</b>	<b>849,00</b>	<b>5 080,34</b>	<b>2. Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) zakup	0,00	0,00	0,00	<b>3. Zmniejszenia:</b>	<b>4 231,34</b>	<b>849,00</b>	<b>5 080,34</b>	a) likwidacja	4 231,34	849,00	5 080,34	<b>4. Stan na BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Umorzenie (konto 072)</b>				<b>5. Stan na BO</b>	<b>4 231,34</b>	<b>849,00</b>	<b>5 080,34</b>	<b>6. Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	<b>7. Zmniejszenia:</b>	<b>4 231,34</b>	<b>849,00</b>	<b>5 080,34</b>	a) likwidacja	4 231,34	849,00	5 080,34	<b>8. Stan na BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Tytuł	Pozostałe środki trwale umarżane jednoraz. – wyposażenie (konto 013)	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednoraz. (konto 020)	Razem																																																										
<b>Wartość brutto</b>																																																													
<b>1. Stan na BO</b>	<b>4 231,34</b>	<b>849,00</b>	<b>5 080,34</b>																																																										
<b>2. Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>																																																										
a) zakup	0,00	0,00	0,00																																																										
<b>3. Zmniejszenia:</b>	<b>4 231,34</b>	<b>849,00</b>	<b>5 080,34</b>																																																										
a) likwidacja	4 231,34	849,00	5 080,34																																																										
<b>4. Stan na BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>																																																										
<b>Umorzenie (konto 072)</b>																																																													
<b>5. Stan na BO</b>	<b>4 231,34</b>	<b>849,00</b>	<b>5 080,34</b>																																																										
<b>6. Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>																																																										
a) amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00																																																										
<b>7. Zmniejszenia:</b>	<b>4 231,34</b>	<b>849,00</b>	<b>5 080,34</b>																																																										
a) likwidacja	4 231,34	849,00	5 080,34																																																										
<b>8. Stan na BZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>																																																										
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																												
	nie dotyczy																																																												
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 nieumarżanych 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)
	nie dotyczy
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
	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 byłyby 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
	Ogółem wypłacono w okresie 01.01.- 31.08.2019 r.:
	<b>889,08zł</b>
	w tym:
	1) bhp dla pracowników (mydła, ręczniki)
	69,54zł
	2) odpisy na ZFSS za 2019 r.
	819,53zł
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
	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

STARSZY KSIĘGOWY

*Małgorzata Słakiewicz*

(główny księgowy)

2019-10-31

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

*mgr Alicja Głodowska*

(kierownik jednostki)