

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie
1.2	siedzibę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie
1.3	adres jednostki
	11-130 Orneta, ul. Dworcowa 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2020 r.
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)
	W PCPR stosuje się następujące metody amortyzacji i wyceny aktywów i pasywów: I. Metody amortyzacji: 1. 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.2020.1406 ze zm.) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe, wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. 2. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania. 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzone są: pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. II. Metody wyceny aktywów i pasywów: 1. Wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - według cen wartości rynkowej zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 2. Środki trwałe - według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

	<p>a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - 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. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały) – według cen nabycia, 4. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, 5. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, 6. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej</p>
5.	inne informacje
	<p>W jednostce stosuje się wzajemne wyłączenia należności, zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu zgodnie z Zarządzeniem Nr OR.120.16.2013 Starosty Lidzbarskiego z dnia 25 marca 2013 r. między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Lidzbarskiego w związku z wynajmowaniem pomieszczeń od Zespołu Szkół i Placówek Oświatowych w Lidzbarku Warmińskim dla filii PCPR znajdującej się w Lidzbarku Warmińskim w okresie od m-ca stycznia do m-ca maja 2020r.</p>
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>
	Załącznik nr 1 do Informacji – Główne składniki aktywów środków trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<p>Wartość ewidencyjna środków trwałych (konto 011 – 90.862,62zł) jest wyższa niż wartość rynkowa. W pozycji tej znajduje się samochód służbowy marki: KIA, model: CEED, nr rej. NLI 63KY, rok produkcji 2007. W zawartej z ubezpieczycielem polisie na ubezpieczenie Auto Casco (AC) na okres od 12-12-2020 do 11-12-2021 określono wartość rynkową pojazdu na kwotę 9.500zł.</p>
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
	<p>Tablet z dostępem do sieci Internet o wartości 1.303,80zł otrzymany z PFRON Warszawa na podstawie Umowy przekazania Nr 2019/01/138 z dn.20.12.2018 w celu umożliwienia osobom niepełnosprawnym aplikowania o środki PFRON, własność PFRON – otrzymany nieodpłatnie do używania na 60 m-cy.</p> <p>Skanery 2 szt. o wartości 4.022,10 zł do skanowania dokumentów do formy elektronicznej dla systemu SOW, otrzymane z PFRON Warszawa na podstawie Umowy przekazania 2019/03/503 z dn. 08.02.2019, własność PFRON – otrzymane nieodpłatnie do używania na 60 m-cy.</p>
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych 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	
	Rozliczenia międzyokresowe czynne o wartości 4.079,57zł opłacone w całości w 2020 r.:	
	1)opłaty za dostęp do LEX i aktualizację programu R2płatnik za 2020r. – 3.476,47zł,	
	2)prenumerata Rachunkowość budżetowa za 2020r. – 1 056zł	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Ogółem na świadczenia pracownicze wydatkowano w 2020 r.:	
	środki w wysokości	33.072,12 zł
	w tym:	
	1) nagrody jubileuszowe	5.058,75 zł
	2) bhp dla pracowników (ekwiwalent za odzież, pranie, dofinansowanie do zakupu okularów przez pracowników)	1.076,28 zł
	3) szkolenia pracowników i dojazdy na szkolenia	1.210,20 zł
	4) badania wstępne i okresowe pracowników	530,00 zł
	5) odpisy na ZFŚS	25.196,89 zł
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						
	<p>W 2020 r. „Centrum” realizowało projekt pod nazwą: „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014 – 2020 – Działanie 2.8 Ułatwianie dostępu do przystępnych cenowo, trwałych oraz wysokiej jakości usług, w tym opieki zdrowotnej i usług socjalnych świadczonych w okresie ogólnym przez Powiat Lidzbarski zostały przekazane przez Urząd Wojewódzki w Olsztynie. Finansowanie zadania w wysokości 318.380 zł odbywało się w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w wysokości 268.331 zł (84,28%) – środki europejskie - w wysokości 50.049 zł (15,72%) – współfinansowanie krajowe <p>W ramach projektu objęto wsparciem 69 rodzin zastępczych i 1 podmiot pieczy instytucjonalnej, tj. Placówkę Opiekunczo – Wychowawczą „Mój Dom” w Ornećcu. Szczegółowy kosztorys zadania przedstawia się następująco:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1) Środki ochrony osobistej (maseczki, rękawiczki, płyny dezynfekcyjne)</td> <td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">14 772 zł</td> </tr> <tr> <td>2) Sprzęt komputerowy z oprogramowaniem (laptopy) łącznie 98 szt. laptopów</td> <td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">293 608 zł</td> </tr> <tr> <td>3) Wyposażenie do organizacji miejsc kwarantanny (sprzęt AGD, meble, pościel)</td> <td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">10 000 zł</td> </tr> </table> <p>Realizacja projektu odbywała się w miesiącach VIII – IX 2020 r:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki ochrony osobistej były przekazane dla rodzin zastępczych i Placówki „Mój Dom” za pokwitowaniem odbioru do bezpośredniego zużycia, 2) sprzęt komputerowy i wyposażenie miejsc kwarantanny zostały przyjęte do ewidencji ilościowo – wartościowej oraz ewidencji finansowej PCPR a następnie na podstawie umów użyczenia zostały przekazane dla dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej na okres 5 lat; miejsce kwarantanny zostało urządzone w Placówce „Mój Dom” w Ornećcu. 	1) Środki ochrony osobistej (maseczki, rękawiczki, płyny dezynfekcyjne)	14 772 zł	2) Sprzęt komputerowy z oprogramowaniem (laptopy) łącznie 98 szt. laptopów	293 608 zł	3) Wyposażenie do organizacji miejsc kwarantanny (sprzęt AGD, meble, pościel)	10 000 zł
1) Środki ochrony osobistej (maseczki, rękawiczki, płyny dezynfekcyjne)	14 772 zł						
2) Sprzęt komputerowy z oprogramowaniem (laptopy) łącznie 98 szt. laptopów	293 608 zł						
3) Wyposażenie do organizacji miejsc kwarantanny (sprzęt AGD, meble, pościel)	10 000 zł						

Mariola
Bobrowska

Elektronicznie
podpisany przez Mariola
Bobrowska
Data: 2021.03.26
13:26:50 +01'00'

(główny księgowy)

2021-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Alicja
Grodowska

Elektronicznie podpisany
przez Alicja Grodowska
Data: 2021.03.26 13:24:17
+01'00'

(kierownik jednostki)


Załącznik nr 1

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej za 2020 r.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne ²	Ogółem zmniejszenie wartości (7+8+9+10+11)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne (020)	18 820,52	0,00	1 119,00	0,00	1 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 939,52	18 820,52	1 119,00	0,00	19 939,52	0,00	0,00
2	Środki trwałe: (011)	90 862,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 862,62	90 862,62	0,00	0,00	90 862,62	0,00	0,00
	Grupa 0 Grunt	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
	Grupa III VI Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
	Grupa III- VI Urządzenia techniczne i maszyny	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
	Grupa VII Środki transportu	90 862,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 862,62	90 862,62	0,00	0,00	90 862,62	0,00	0,00
	Grupa VIII Inne środki trwałe	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	Pozostałe środki trwałe (013)	134 758,72	0,00	316 236,61	0,00	316 236,61	0,00	0,00	1 883,05	0,00	1 883,05	449 112,28	134 758,72	316 236,61	1 883,05	449 112,28	0,00	0,00
4	Zbiory biblieczne (014)	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
	SUMA	244 441,86	0,00	317 355,61	0,00	317 355,61	0,00	0,00	1 883,05	0,00	1 883,05	559 914,42	244 441,86	317 355,61	1 883,05	559 914,42	0,00	0,00

Sporządca: 26.03.2021

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Ul. Dworcowa 4 11-130 Orneta	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Zarząd Powiatu
Numer identyfikacyjny REGON 510831137		2F4CCF51F38FDA43 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

 Mariola Bobrowska
 (główny księgowy)

 2021.03.29
 rok mies. dzień

 Alicja Grodowska
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mariola Bobrowska
(główny księgowy)

2021.03.29
rok mies. dzień

Alicja Grodowska
(kierownik jednostki)