

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Mój Dom” w Ornetcie
1.2	siedzibę jednostki
	Ornetą
1.3	adres jednostki
	11-130 Ornetą, ul. Dworcowa 8/1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 01.09.2021
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)
	a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.) b) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania. c) Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są: pozostałe środki wyposażenia poniżej kwoty 3.500 ceny nabycia. d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku na dzień bilansowy zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie.
5.	inne informacje
	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.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	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
	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 w całości	
		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)	
		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	
		nie dotyczy
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 2021 r.:	69 337,76 zł
	środkami w wysokości	
	w tym:	
	1) nagrody jubileuszowe	5 040,00 zł

	2) odprawa z tytułu powołania do Terytorialnej Służby Wojskowej	2 382,20 zł
	3) ekwiwalent za niewykorzystany urlop	2 366,32 zł
	4) odprawa emerytalna – 2 pracowników	47 268,00 zł
	5) bhp dla pracowników (fartuch roboczy, woda do picia w okresie upałów)	118,98 zł
	6) szkolenia pracowników i dojazdy na szkolenia	1 479,00 zł
	7) badania okresowe i kontrolne pracowników	250,00 zł
	8) odpisy na ZFŚS za okres I -VIII 2021 r.	10 433,26 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	
	Zgodnie z Uchwałą nr OR.0007.137.2021 Rady Powiatu Lidzbarskiego z dnia 17 czerwca 2021 r. w sprawie połączenia Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Mój Dom” w Ornećcu z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornećcu, dnia 10.09.2021 r. protokołem przekazania dokonano przekazania aktywów i pasywów Placówki według stanu na dzień 1 września 2021 r. – stanowiącego załącznik do niniejszej informacji dodatkowej.	
		nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marion Bobrowska

(główny księgowy)

2021-11-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

mgr Alicja Grodowska

(kierownik jednostki)

Sporządziła: Małgorzata Szukiewicz
tel. (55) 242-43-59

Placówka Opiekunco - Wychowawcza "Mój Dom" w Ornecie
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej za 2021 r.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	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		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - 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)	3 940,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 940,70	3 940,70	0,00	3 940,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe: (011)	954 345,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	954 345,84	954 345,84	0,00	465 650,15	17 556,07	484 205,22	0,00	487 695,69	0,00
	Grupa 0	53 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00	53 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00	0,00
	Grupa III	889 145,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889 145,85	889 145,85	0,00	457 152,65	16 775,07	473 968,72	0,00	431 953,20	0,00
	Grupa III-VI	11 699,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 699,99	11 699,99	0,00	9 457,50	780,00	10 237,50	0,00	2 242,49	0,00
	Grupa VII	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 VIII	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)	201 806,39	0,00	219,99	0,00	219,99	0,00	0,00	1 008,51	201 017,87	202 026,38	0,00	201 806,39	219,99	202 026,38	0,00	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	1 160 092,93	0,00	219,99	0,00	219,99	0,00	0,00	1 008,51	1 159 304,41	1 160 312,92	0,00	672 397,24	17 776,06	690 173,30	0,00	487 695,69	0,00

wartości niematerialne i prawne - * protokół zdawczo - odbiorczy Placówki Opiekunco - Wychowawczej "Mój Dom" w Ornecie z dnia 31.08.2021 do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie

grunty - * protokół przekazania środka trwałego PT nr 1/2021 z dnia 25.05.2021 do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie

budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - * protokoły przekazania środków trwałych do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie:

- budynek Placówki - protokół PT nr 2/2021 z dnia 31.08.2021
- ogrodzenie Placówki - protokół PT nr 3/2021 z dnia 31.08.2021
- budynek garażowo - gospodarczy - protokół PT nr 4/2021 z dnia 31.08.2021
- drogi chodniki i parking - protokół PT nr 5/2021 z dnia 31.08.2021

urządzenia techniczne - * protokół przekazania środka trwałego PT nr 6/2021 z dnia 31.08.2021 do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie

pozostałe środki trwałe - * protokół zdawczo - odbiorczy Placówki Opiekunco - Wychowawczej "Mój Dom" w Ornecie z dnia 31.08.2021 do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie

Orneta, 22.11.2021

Sporządziła: Małgorzata Szukiewicz

tel. (51) 242-43-59

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

mgr Alicja Grodowska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Mariała Babrowska

18

19

**Protokół przekazania aktywów i pasywów
z Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Mój Dom” w Ornecie do Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie
według stanu na dzień 01.09.2021 r.**

Stan aktywów i pasywów wynikający z dokumentów finansowo – księgowych Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Mój Dom” w Ornecie:

I. Konta bilansowe:

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo WN	Saldo Ma
1	229-1	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne – składki zdrowotne za wychowanków	-	502,20
2	234-2	Pozostałe rozrachunki z pracownikami – pożyczka mieszkaniowa z ZFŚS – Jabłońska Ewa	1 600,00	-
3	800	Fundusz jednostki	-	501 677,64
4	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	1 600,00
5	860	Wynik finansowy	502 179,84	-
RAZEM:			503 779,84	503 779,84

II. Konta pozabilansowe:

1	998	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego	-	502,20
RAZEM:			-	502,20

Podpis Przekazującego:

STARSZY KSIĘGOWY

Małgorzata Szukiewicz

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

mgr Alicja Grodowska

Podpis Przejmującego:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Bobrowska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

mgr Alicja Grodowska

