

INFORMACJA DODATKOWA – PCPR I POW

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	PCPR
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
	1) Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana. 2) Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2021 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)
	<p>W PCPR stosuje się następujące metody amortyzacji i wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>I. Metody amortyzacji:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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.2021.1800 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 użytkowania, 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 użytkowania. <p>II. Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartości niematerialne i prawne <ul style="list-style-type: none"> - 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

	<ul style="list-style-type: none"> - 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, <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 z tytułu:</p> <p>1) pobytu wychowanków Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Mój Dom” w Orniecie w Ośrodku – Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Lidzbarku Warmińskim, 2) opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Mój Dom” w Orniecie - Trwały Zarząd – Starostwo Powiatowe w Lidzbarku Warmińskim.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	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
	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 12-12-2021 do 11-12-2022 określono wartość rynkową pojazdu na kwotę 10.000zł.
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
	Załącznik nr 2 do Informacji – Wartość gruntów użytkowanych wieczysto- POW
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
	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.
	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.
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 4.825,74zł opłacone w całości w 2021 r.:	
	1) opłaty za dostęp do LEX i aktualizację programu R2płatnik za 2022r. – 3.769,74zł,	
	2) prenumerata Rachunkowość budżetowa na 2022r. – 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 2021 r.:	47.880,17 zł
	środki w wysokości	
	w tym:	
	1) nagrody jubileuszowe	15.300,00 zł
	2) bhp dla pracowników (ekwiwalent za odzież, pranie, dofinansowanie do zakupu okularów przez pracowników)	1.312,58 zł
	3) szkolenia pracowników i dojazdy na szkolenia	3.861,40 zł
	4) badania wstępne i okresowe, badania laboratoryjne do celów sanitarno - epidemiologicznych pracowników	535,00 zł
	5) odpisy na ZFŚS	26.871,19 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
	Na podstawie Uchwały Nr OR.0007.137.2021 Rady Powiatu Lidzbarskiego z dnia 17 czerwca 2021 r. Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Mój Dom” w Orniecie z dniem 1 września 2022 roku została włączona w struktury Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Orniecie.

Mariola Bobrowska
Elektronicznie podpisany przez Mariola Bobrowska
Data: 2022.03.25 11:19:04 +01'00'
.....
(główny księgowy)

Alicja Grodowska
Elektronicznie podpisany przez Alicja Grodowska
Data: 2022.03.25 11:18:22 +01'00'
.....
2022-03-25 (rok, miesiąc, dzień)
(kierownik jednostki)

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Omeście
.....
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej za 2021 r.

Główne składniki aktywów trwałych (PCPR+POW)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
		wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przebieżenie	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja	Inne *)		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (1+4+16-16)	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)	19 839,52	0,00	4 791,66	0,00	4 791,66	0,00	2 870,60	0,00	0,00	2 870,60	21 850,58	19 839,52	4 791,66	2 870,60	21 850,58	0,00	0,00
2	Środki trwałe: (011)	90 862,92	0,00	954 345,84	0,00	954 345,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 208,46	90 862,92	492 984,26	0,00	583 846,88	0,00	461 361,58
	Grupa 0	0,00	0,00	53 500,00	0,00	53 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00
	Grupa I	0,00	0,00	889 145,85	0,00	889 145,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889 145,85	0,00	482 356,76	0,00	482 356,76	0,00	406 789,09
	Grupa II - VI	0,00	0,00	11 699,99	0,00	11 699,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 699,99	0,00	10 627,50	0,00	10 627,50	0,00	1 072,49
	Grupa VII	90 862,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 862,92	90 862,92	0,00	0,00	90 862,92	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)	448 112,28	0,00	230 701,76	0,00	230 701,76	0,00	63 764,38	0,00	0,00	63 764,38	616 049,66	448 112,28	230 701,76	63 764,38	616 049,66	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne (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	559 914,42	0,00	1 189 839,26	0,00	1 189 839,26	0,00	66 634,98	0,00	0,00	66 634,98	1 683 119,70	559 914,42	728 477,68	66 634,98	1 221 757,12	0,00	461 361,58

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

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 Omeście

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

- budynek Placówki - protokół PT nr 2/2021 z dnia 31.08.2021

- ogrodenie 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 chodnik 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 Omeście

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

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marta Dąbrowska

mgr Alicja Grodowska

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornece

(nazwa jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt. II.1.4 Informacji dodatkowej za 2021r.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - trwały zarząd - POW

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – powierzchnia w m2	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Obręb 2 - Działka nr 134/1, KW OL1L/00035964/9 2. Protokół przekazania nr 1/2021 dn. 25.08.2021, 3. PT nr 1/2021 z dn. 25.08.2021 r.	5 879	-	53 500,00	-	53 500,00
		5 879	- zł	53 500,00 zł	- zł	53 500,00 zł

W związku z reorganizacją Placówki Opiekuńczo - Wychowawczej "Mój Dom" w Ornece - wejście w struktury Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornece, dnia 25 sierpnia 2021 roku nastąpiło przejęcie nieruchomości gruntowej zabudowanej - obręb 2, działka nr 134/1 przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornece.


Decyzją Zarządu Powiatu Lidzbarskiego nr GKK.6844.6.2021.GN z dnia 21.07.2021r. ww. nieruchomość została oddana z dniem 1 września 2021 r. Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornece w trwały zarząd na czas nieoznaczony.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariała Bubrowska

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

mgr Alicja Grodowska

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: 31-12-2021 r.	Adresat: Zarząd Powiatu
Numer identyfikacyjny REGON 510831137		47CBC5C84509EA6E 

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)

2022.03.25
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)

2022.03.25
rok mies. dzień

Alicja Grodowska
(kierownik jednostki)