

**INFORMACJA DODATKOWA – PCPR I POW**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	<b>PCPR</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie</b>
1.3	adres jednostki
	11-130 Orneta, ul. Dworcowa 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>1) Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana. 2) Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>2022 r.</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)
	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.2022.2587 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

	<p>- według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>- 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,</p> <p>4. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,</p> <p>5. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</p> <p>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 – Wychowawczym w Lidzbarku Warmińskim,</p> <p>2) opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Mój Dom” w Orniecie - Trwały Zarząd – Starostwo Powiatowe w Lidzbarku Warmińskim.</p>
<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
	<b>Załącznik nr 1 do Informacji – Główne składniki aktywów środków trwałych</b>
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 (OC) na okres od 12-12-2022 do 11-12-2023 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 wieczyście
	<b>Załącznik nr 2 do Informacji – Wartość gruntów użytkowanych wieczyście- POW</b>
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 miesięcy.
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 2022 r.:	
	środki w wysokości	47.061,30 zł
	w tym:	
	1) nagrody jubileuszowe	7.750,00 zł
	2) bhp dla pracowników (ekwiwalent za odzież, pranie, dofinansowanie do zakupu okularów przez pracowników)	1.519,10 zł
	3) szkolenia pracowników i dojazdy na szkolenia	2.611,00 zł
	4) badania wstępne i okresowe, badania laboratoryjne do celów sanitarno - epidemiologicznych pracowników	536,00 zł
	5) odpisy na ZFŚS	34.645,20 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
	nie dotyczy

**Mariola  
Bobrowska**

Elektronicznie podpisany  
przez Mariola Bobrowska  
Data: 2023.03.29 08:01:38  
+02'00'

.....  
(główny księgowy)

2023-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

**Alicja  
Grodowska**

Elektronicznie podpisany  
przez Alicja Grodowska  
Data: 2023.03.29 08:00:51  
+02'00'

.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej za 2022 r.

Główne składniki aktywów trwałych - PCPR+POW

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 <sup>1)</sup>	7	4	5	6	aktualizacja			zbycie	likwidacja	inne <sup>1)</sup>	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	1	21 860,59	0,00	624,64	0,00	0,00	624,64	0,00	0,00	0,00	0,00	22 485,22	21 860,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624,64	0,00	0,00	22 485,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	2	1 045 208,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 208,46	583 845,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 235,60	0,00	0,00	610 081,48	461 361,69	0,00	0,00	435 124,98	
	Grupa 0	53 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00	0,00	0,00	0,00	53 500,00	
	Grupa III	889 145,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889 145,85	482 355,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 164,11	0,00	0,00	507 520,97	406 789,09	0,00	0,00	381 624,98	
	Grupa VI	11 699,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 699,99	10 627,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072,49	0,00	0,00	11 699,99	1 072,49	0,00	0,00	0,00	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 862,92	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3	616 049,65	0,00	12 214,98	0,00	0,00	12 214,98	0,00	0,00	0,00	0,00	616 049,65	616 049,65	13 119,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 214,98	0,00	0,00	615 145,29	13 119,35	0,00	0,00	615 145,29	
4	4	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	1 683 118,70	0,00	12 839,62	0,00	0,00	12 839,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 118,70	1 221 757,12	13 119,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 076,22	0,00	0,00	1 247 713,99	461 361,58	0,00	0,00	435 124,98	

Sporządziła: 29.03.2023

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Mariola Babrowska

**DYREKTOR**  
 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
  
 mgr Alicja Grodowska



Załącznik nr 2

Pkt. II.1.4 Informacji dodatkowej za 2022 rok

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	0,00	0,00	53 500,00
		5 879	53 500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	53 500,00 zł

W związku z reorganizacją Placówki Opiekuńczo - Wychowawczej "Mój Dom" w Ornećcie - wejście w struktury Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornećcie, 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 Ornećcie.

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 Ornećcie w trwały zarząd na czas nieoznaczony.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Mariola Bobrowska

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

mgr Alicja Grodowska





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie  Ul. Dworcowa 4  11-130 Orneta	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Zarząd Powiatu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510831137</b>		<b>810C598594D15DD0</b> 

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)

2023.03.29  
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)

\_\_\_\_\_  
2023.03.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Alicja Grodowska  
(kierownik jednostki)