

INFORMACJA DODATKOWA – PCPR+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
	2023 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.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, umarzane 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: I. 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, 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, 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
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 z tytułu: 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
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 – 54 590,00zł) jest wyższa niż wartość rynkowa. W pozycji tej znajduje się samochód służbowy marki: KIA, model: CEED, nr rej. NLI 79YL, rok produkcji 2008.
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.	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, 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 6. 460,96zł opłacone w całości w 2023 r.: 1) opłaty za dostęp do LEX na 2024 r. – 3.885,11zł 2) aktualizację programu R2płatnik na 2024 r. – 1.077,85zł, 3) aktualizacja programu Serwis Kadrowego na 2024 r. – 249,00zł 4) prenumerata Rachunkowość budżetowa na 2024r. – 1.249,00zł
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 na świadczenia pracownicze wydatkowano w 2023 r.: środki w wysokości 122 451,49 zł w tym: 1) nagrody jubileuszowe 31.406,38 zł 2) odprawa emerytalna 38.400,00 zł 3) bhp dla pracowników (ekwiwalent za odzież, pranie, dofinansowanie do zakupu okularów przez pracowników) 5.956,91zł 3) szkolenia pracowników i dojazdy na szkolenia 4.619,40 zł 4) badania wstępne i okresowe pracowników 4.340,00 zł 5) odpisy na ZFŚS 37.728,80 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
	Dnia 22 grudnia 2023 roku Powiat Lidzbarski podpisał umowę nr PS-VI.RPWP 11/2023 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadania publicznego, określonego „Rządowym programem wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2023 r.” z Wojewodą Warmińsko – Mazurskim. W związku z powyższym Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie otrzymało środki Funduszu Pracy z przeznaczeniem na zadanie polegające na dofinansowaniu do wynagrodzeń wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, wypłacanych od 1 czerwca 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. dla ośmiu zawodowych rodzin zastępczych w wysokości 106 400,00 zł oraz jednej zawodowej rodziny zastępczej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego w wysokości 16 520,00 zł. Łączna wartość dofinansowania wynosiła 122 920,00 zł.

Małgorzata Szukiewicz
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Szukiewicz
Data: 2024.03.28 16:27:48 +01'00'
.....
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Alicja Grodowska
Elektronicznie podpisany przez Alicja Grodowska
Data: 2024.03.28 16:26:12 +01'00'
.....
(kierownik jednostki)

**Powiatowe Centrum
Pomocy Rodzinie**
w Lidzbarku Warmińskim
Z siedzibą w Orlacie
11-130 Orneta, ul. Dworkowa 4
NIP: 743-18-52-018, REGON 510831137
Tel. (66) 242-40-68, fax (66) 242-46-50

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

Załącznik nr 1

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej za 2023 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			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	przebiebie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14+15-16)			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	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)	22 485,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 485,22	22 485,22	0,00	0,00	22 485,22	0,00	0,00	
2	Środki trwałe: (011)	1 045 208,46	0,00	0,00	54 590,00	54 590,00	0,00	0,00	0,00	90 862,62	90 862,62	1 008 935,84	810 083,48	79 754,11	90 862,62	598 974,97	435 124,98	409 960,87	
Grupa 0	Grunt	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	53 500,00	53 500,00	
Grupa I, II	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	889 145,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889 145,85	507 520,87	25 164,11	0,00	532 684,98	381 624,98	356 460,87	
Grupa III, IV, V, VI	Urządzenia techniczne i maszyny	11 699,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 699,99	11 699,99	0,00	0,00	11 699,99	0,00	0,00	
Grupa VII	Środki transportu	90 862,62	0,00	0,00	54 590,00	54 590,00	0,00	0,00	0,00	90 862,62	90 862,62	54 590,00	90 862,62	54 590,00	90 862,62	54 590,00	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)	615 145,29	0,00	39 165,50	0,00	39 165,50	0,00	0,00	29 117,22	0,00	29 117,22	625 193,57	615 145,29	39 165,50	29 117,22	625 193,57	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	1 682 838,97	0,00	39 165,50	54 590,00	93 755,50	0,00	0,00	29 117,22	90 862,62	119 979,84	1 656 614,63	1 247 713,99	118 919,61	119 979,84	1 246 653,76	435 124,98	409 960,87	

* przemieszczenie środka transportu - nieoddplatne przekazanie środka transportu - samochod marki KIA CEED ze Starostwa Powiatowego w Lidzbarku Warmińskim do PCPR na podstawie protokołu przekazania i dokumentu OT nr 1/2023 z dnia 12.07.2023 r.

* inne zmniejszenie wartości - środki transportu - nieoddplatne przekazanie samochodu osobowego marki KIA CEED z PCPR do Starostwa Powiatowego w Lidzbarku Warmińskim na podstawie protokołu przekazania - przejęcia środka trwałego dokumentu PT nr 1/2023 z dnia 12.07.2023 r.

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
mgr Alicja Grodowska
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Szukiewicz
(główny księgowy)

Sporządziła: 28.03.2024

**Powiatowe Centrum
Pomocy Rodzinie**
w Lidzbarku Warmińskim

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornece

(nazwa jednostki)
ul. Dworcowa 4
15-550 Ornece, tel./fax 242-43-58
NIP: 552-018, REGON 510831137
Tel. (55) 242-43-58 tel/fax 242-43-59

Załącznik nr 2

Pkt. II.1.4 Informacji dodatkowej za 2023 rok

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - 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 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Szukiewicz

(główna księgowa)

DYREKTOR

Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

mgr Alicja Grodowska

(kierownik jednostki)