

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
	2024 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: - 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. z 2025 poz. 278 ze zm.) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe, wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. - Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania. - 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 1992 r. 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: - 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 Ornecie w Ośrodku – Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Lidzbarku Warmińskim, 2) opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Mój Dom” w Ornecie - 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 – PCPR i POW
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 wieczystie
	Załącznik nr 2 do Informacji – Wartość gruntów użytkowanych wieczystie- 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 (aneks do umowy zawarty dnia 06.10.2023 r. przedłuża umowę przekazania do dnia 31.12.2025 r.) 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 (aneks do umowy zawarty dnia 12.09.2023 r. przedłuża umowę przekazania do dnia 31.12.2025 r.)
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 6.959,05 zł opłacone w całości w 2024 r.: 1) prenumerata „Rachunkowość budżetowa” na 2025r. – 1.277,75zł 2) aktualizacja programu Serwis Kadrowego na 2025 r. – 249,00zł 3) opłata za dostęp do programu „LEX” na 2025 r. – 4.234,77zł 4) aktualizacja programu kadrowo – płacowego R2płatnik na 2025 r. – 1.197,53zł
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 2024 r.: środki w wysokości 73.475,55 zł w tym: 1) nagrody jubileuszowe 14.174,25 zł 2) odprawa emerytalna 0,00 zł 3) ekwiwalent za urlop 415,80 zł 4) bhp dla pracowników (ekwiwalent za odzież, pranie, 3.295,55 zł

	dofinansowanie do zakupu okularów przez pracowników)	
	5) szkolenia pracowników i dojazdy na szkolenia	4.036,10 zł
	6) badania wstępne i okresowe pracowników	1.374,00 zł
	7) odpisy na ZFSS	50.179,85 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	
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie na podstawie umowy nr FEWM.09.09-IZ.00-0012/23-00 z dnia 05.04.2024 r. przystąpiło do realizacji projektu „Wsparcie i Rozwój Rodzinnej Pieczy Zastępczej Powiatu Lidzbarskiego” w ramach priorytetu 9: Włączenie i integracja EFS+ programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus. Beneficjentem ww. projektu jest Powiat Lidzbarski zaś realizatorem jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie. Okres realizacji projektu: 2024 r. – 2027 r. Całkowita wartość Projektu wynosi: 2 082 864,36zł. Dofinansowanie na realizację Projektu wynosi 1 977 980,36 w tym: 1) finansowanie Unii Europejskiej w kwocie: 1 770 434,70zł 2) współfinansowanie krajowe z budżetu państwa w kwocie: 207 545,66zł „Centrum” wniesie również wkład własny w projekt w kwocie 104 884,00zł ze środków samorządu terytorialnego. Całkowity koszt realizacji projektu w 2024 roku wyniósł: 427 506,42 w tym: - dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej: 359 180,21zł - dofinansowanie ze środków budżetu państwa: 42 106,21zł - wkład własny PCPR: 26 220,00zł Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie korzystało w 2024 roku z trzech rządowych programów, umożliwiających przekazanie środków z budżetu państwa jednostkom samorządu terytorialnego na podniesienie wynagrodzeń osobom pracującym w sektorze usług społecznych dla mieszkańców, w obszarze wspierania rodziny i systemu pieczy oraz podniesienie wynagrodzeń dla pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej. Wobec powyższego „Centrum” otrzymało następujące dotacje: 1) dotacja na podstawie rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024 - 2027” – Umowa Powiatu Lidzbarskiego z Wojewodą Warmińsko – Mazurskim nr PS-VLRPDW 11/2024 z dnia 13 sierpnia 2024 r. – dotacja na dofinansowanie do wynagrodzeń w wysokości 1000 zł brutto miesięcznie plus pochodne dla każdej zawodowej rodziny zastępczej. Dofinansowanie w formie dodatku do wynagrodzeń było	

	przynane na okres od 1 lipca 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. w wysokości ogółem: 71.214,00 zł. 2) dotacja na podstawie rządowego programu "Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024 -2027" – decyzja finansowa Wojewody Warmińsko – Mazurskiego nr FB 213/2024 z dnia 2 sierpnia 2024 r. – dotacja na dodatki motywacyjne w wysokości 1000 zł brutto miesięcznie plus pochodne dla pracowników „Centrum”, którzy zgodnie z wytycznymi realizowali zadania związane z ustawą o pomocy społecznej. Dofinansowanie w formie dodatku motywacyjnego było przyznane na okres od 1 lipca 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. w wysokości ogółem: 63.983,56 zł. 3) dotacja na podstawie rządowego programu "Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024 -2027" – decyzja finansowa Wojewody Warmińsko – Mazurskiego nr FB 277/2024 z dnia 11 września 2024 r. – dotacja na dodatki motywacyjne w wysokości 1000 zł brutto miesięcznie plus pochodne dla koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej „Centrum” oraz pracowników Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Mój Dom” w Ornece, którzy zgodnie z wytycznymi realizowali zadania związane z ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Dofinansowanie w formie dodatku motywacyjnego było przyznane na okres od 1 lipca 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.: - w wysokości: 6.980,76 zł – koordynator rodzinnej pieczy zastępczej „Centrum” - w wysokości: 53.767,59zł – pracownicy Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Mój Dom” w Ornece. Łącznie dofinansowanie wyniosło: 60.748,35zł Dnia 23 października 2024 roku Powiat Lidzbarski podpisał umowę nr PS-VLRPWP 11/2024 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadania publicznego, określonego „Rządowym programem wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2024 r.” z Wojewodą Warmińsko – Mazurskim. W związku z powyższym Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie otrzymało środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie do wynagrodzeń wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, przysługujących od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. dla dziewięciu zawodowych rodzin zastępczych w wysokości 100.360,00 zł oraz jednej zawodowej rodziny zastępczej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego w wysokości 14.400,00 zł. Łączna wartość dofinansowania wynosiła 114.760,00 zł.

Małgorzata
Szukiewicz

Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata Szukiewicz
Data: 2025.03.25
11:00:13 +01'00'

(Główny księgowy)

2025-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Alicja
Grodowska

Elektronicznie podpisany
przez Alicja Grodowska
Data: 2025.03.25
11:01:23 +01'00'

(Dyrektor jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej za 2024 r.

Główne składniki aktywów trwałych (PCPR + Projekt EFS + POW)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zmniejszenie 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 *)		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 (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	3 356,00	0,00	3 356,00	0,00	0,00	1 207,68	0,00	1 207,68	24 633,54	22 485,22	3 356,00	1 207,68	24 633,54	0,00	0,00
2	Środki trwałe: (011)	1 008 935,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 008 935,84	598 974,97	25 164,11	0,00	624 139,08	409 960,87	384 796,76
Grupa 0	Grunty	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	532 684,98	25 164,11	0,00	557 849,09	356 460,87	331 296,76
Grupa III, 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	54 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 590,00	54 590,00	0,00	0,00	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)	625 193,57	0,00	74 733,34	0,00	74 733,34	0,00	0,00	13 006,96	0,00	13 006,96	686 919,95	625 193,57	74 733,34	13 006,96	686 919,95	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	1 656 614,63	0,00	78 089,34	0,00	78 089,34	0,00	0,00	14 214,64	0,00	14 214,64	1 720 489,33	1 246 653,76	103 253,45	14 214,64	1 335 692,57	409 960,87	384 796,76

GLÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

Sporządziła: 2025-03-26

Małgorzata Szukiewicz
(dyktantka)

(Dyrektor jednostki)

mgr Alicja Grodowska

Załącznik nr 2

Pkt. II.1.4 Informacji dodatkowej za 2024 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 Ornecie - wejście w struktury Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornecie, 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 Ornecie.

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 Ornecie w trwały zarząd na czas nieoznaczony.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Szukiewicz

(główna księgowa)

DYREKTOR

Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

mgr Alicja Grodowska

(kierownik jednostki)