

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornece
1.2	siedzibę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lidzbarku Warmińskim z siedzibą w Ornece
1.3	adres jednostki
	11-130 Orneta, ul. Dworcowa 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nisklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 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 przyjęte zasady (polityki) rachunkowości wprowadzone zarządzeniem wydanym na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz.351) zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).</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. z 2018 r. poz. 1036 z późn. 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, 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 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 - 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 w związku z wynajmowaniem pomieszczeń od Zespołu Szkół i Placówek Oświatowych w Lidzbarku Warmińskim dla filii PCPR znajdującej się 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					
Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2018 r.						
Tytuł	011 Środki trwałe - środki transp. (umarzane w czasie)	013 Poz. środ. trw. - wyposażenie (umarzane jednoraz.)	013 Poz. środ. trw. - sprzęt komputer. (umarzane jednoraz.)	013 Poz. środ. trw. - sprzęt elektronicz. będący własność. innych jednostek (umarzane jednoraz.)	020 Wartości niemater. i prawne (umarz. jednoraz.)	Razem
Wartość brutto						
1. Stan na BO	90 862,62	84 337,19	44 628,18	0,0	18 338,80	238 166,79
2. Zwiększenia	0,00	8 539,99	2 784,85	1 303,80	329,00	12 957,64
a) zakup	0,00	8 539,99	2 784,85	0,00	329,00	11 653,84
b) otrzym. do używ. (własność PFRON)				1 303,80		1 303,80
3. Zmniejszenia	0,00	3 747,65	3 712,45	0,00	346,28	7 806,38
a) likwidacja	0,00	3 747,95	3 712,45	0,00	346,28	7 806,38
4. Stan na BZ	90 862,62	89 129,53	43 700,58	1 303,80	18 321,52	243 318,05
Umorzenie						
1. Stan na BO	90 862,62	84 337,19	44 628,18	0,0	18 338,80	238 166,79
2. Zwiększenia	0,00	8 539,99	2 784,85	1 303,80	329,00	12 957,64
c) amortyzacja	0,00	8 539,99	2 784,85	0,00	329,00	11 653,84
d) otrzym. do używ. (własność PFRON)				1 303,80		1 303,80
3. Zmniejszenia	0,00	3 747,65	3 712,45	0,00	346,28	7 806,38
a) likwidacja	0,00	3 747,95	3 712,45	0,00	346,28	7 806,38
4. Stan na BZ	90 862,62	89 129,53	43 700,58	1 303,80	18 321,52	243 318,05

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 12-12-2018 do 12-12-2019 określono wartość rynkową pojazdu na kwotę 11.600zł.
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
	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
	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.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje 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 3 929,29zł opłacone w całości w 2018r.: 1)opłaty za dostęp do LEX i aktualizację programu R2płatnik za 2019r. – 2 930,84zł,

	2)prenumerata Rachunkowość budżetowa za 2019r. – 998,75zł	
1.14.	łączną 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 2018 r.: środki w wysokości	1 041 977,65 zł
	w tym:	
	1) bhp dla pracowników (ekwiwal.za odzież, pranie, okulary)	599,55zł
	2) wynagrodzenia osobowe pracowników	500 699,38zł
	- w tym nagroda jubileuszowa	4 471.58zł
	3) dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 r.	37 757,64zł
	4) składki na ubezpieczenia społeczne (od pracowników i um-zlec)	141 472,01zł
	5) składka na FP (od pracowników i um-zlec)	12 924,09zł
	6) wynagrodzenia bezosobowe (um-zlec. i o dzieło)	330 036,34zł
	7) badania wstępne i okresowe lekarskie pracowników	540,00zł
	8) szkolenia merytoryczne i bhp pracowników	2 242,60zł
	9) odpisy na ZFSS za 2018r.	15 706,04zł
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	

.....
(główny księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)