

INFORMACJA DODATKOWA
za 2020 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki POWIATOWY DOM DZIECKA „SŁONECZNE WZGÓRZE”
1.2	siedzibę jednostki FROMBORK
1.3	adres jednostki UL.BRANIEWSKA 11/1, 14-530 FROMBORK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PLACÓWKA OPIEKUŃCZO – WYCHOWAWCZA – typu socjalizacyjnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2020 r. - 31-12-2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe Sprawozdanie zawiera dane jednostki Powiatowego Domu Dziecka „Słoneczne Wzgórze” we Fromborku
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym (od 01.01.2020 do 31.12.2020) podstawą gospodarki finansowej Powiatowego Domu Dziecka „Słoneczne Wzgórze” we Fromborku jest plan wydatków i dochodów, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększone o nie podlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. z późn.zm. oraz planu kont dla jednostek samorządu terytorialnego. Plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej zgodnie z planem kont bilansowych i pozabilansowych oraz na zasadzie klasyfikacji zdarzeń. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane rzetelnymi, kompletnymi i poprawnie zakwalifikowanymi do zaksięgowania dowodami księgowymi. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości :

Wycena aktywów i pasywów

- a) **Środki trwałe** wycenia się według: ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania. Nie umarza się gruntów.
- b) **Wartości niematerialne i prawne:** wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania.
- c) **Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia według ceny nabycia.
- d) **Należności** wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych w zakresie należności wątpliwych.
- e) **Zobowiązania** w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.
- f) **Środki pieniężne** według wartości nominalnej.
- g) **Rzeczowe składniki majątku obrotowego** według cen nabycia.
- h) **Odpis aktualizacyjny należności** dokonywany jest z uwzględnieniem art.35b ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz &10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych. Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na dzień bilansowy.
- i) **Rozliczenie międzyokresowe kosztów** mające wartość nieistotną nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.

Wysokość stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup podstawowych środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) ustalona jest na poziomie stawek zamieszczonych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania. Przyjmuje się do wszystkich podstawowych środków trwałych liniową metodę amortyzacji.

Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;

5.	inne informacje
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					
	Według załącznika Nr 1					
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Brak danych					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie wystąpiły					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Brak danych					
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					
	l.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.	Wartość na początek roku 01-01-2020	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na koniec 31-12-2020
	1	Nie wystąpiły	0	0	0	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie posiada					
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)					
	Grupa należności	Wartość na początek roku 01-01-2020	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie, umorzenie	Wartość na koniec 31-12-2020
	Należności krótkoterminowe. Pozostałe	24 761,98	907,12	0	0	25 669,10
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	W roku 2020 nie były tworzone rezerwy stan na koniec roku 0,00					

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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, niewykazanych 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia i pochodne – 1 153 802,48 zł Nagrody jubileuszowe – 8 050,00 zł Odpisy na ZFŚŚ – 36 221,00 zł Inne świadczenia – 5 953,07 zł RAZEM – 1 204 026,55 zł
1.16.	inne informacje
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
	Koszty poniesione w roku 2020r. na dostosowanie budynku PDDz do obecnie obowiązujących standardów p.poż. – 267.155,60 zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2020 roku uzyskano zwolnienie ze składek ZUS za m-ce marzec, kwiecień i maj w kwocie 45.598,07 zł. Środki zostały przekazane do powiatu.
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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maria Gataj

(główny księgowy)

2021.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Joanna Lebandowska

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji
 dodatkowej do bilansu 2020

Wartość

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2020	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2020
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0	199 314,25	66 182,66		66 182,66			199 314,25				66 182,66
1	617 960,06	905 191,66		617 960,06	287 231,60		617 960,06				905 191,66
2	16 763,86	0,00				0,00					16 763,86
3	0,00	0,00				0,00					0,00
4	31 382,63	0,00				17 789,56			17 789,56		13 593,07
5	23 843,73	0,00				0,00					23 843,73
6	8 954,80	0,00				0,00					8 954,80
7	31 000,00	38 000,00	38 000,00			0,00					69 000,00
8	13 206,90					6 113,12				6 113,12	7 093,78
Środki trwałe	942 426,23	1 009 374,32	38 000,00	684 142,72	287 231,60	0,00	841 176,99	817 274,31	0,00	23 902,68	1 110 623,56
Wartości niematerialne i prawne	8 570,60	2 798,25	2 798,25			0,00					11 368,85
Pozostałe środki trwałe	294 741,07	72 635,77	25 024,95	47 610,82		12 144,25				12 144,25	355 232,59
Zbiory biblioteczne				0,00		0,00					0,00
Środki trwałe w budowie											
Ogółem	1 245 737,90	1 084 808,34	65 823,20	731 753,54	287 231,60	0,00	853 321,24	817 274,31	0,00	36 046,93	1 477 225,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Marta Gałan

DYREKTOR

Joanna Lewandowska

Umorzenia

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2020	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2020
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0											0,00
1	343 358,96	367 588,39		354 806,63	12 781,76		350 990,74	350 990,74		0,00	359 956,61
2	16 763,86	0,00				0,00	0,00				16 763,86
3		0,00				0,00					0,00
4	31 382,63	0,00				17 789,56			17 789,56		13 593,07
5	23 843,73	0,00				0,00					23 843,73
6	8 954,80	0,00				0,00					8 954,80
7	31 000,00	633,33			633,33	0,00					31 633,33
8	13 206,90	0,00				6 113,12			6 113,12		7 093,78
Razem	468 510,88	368 221,72	0,00	354 806,63	13 415,09	0,00	374 893,42	350 990,74	0,00	23 902,68	461 839,18
Wartości niematerialne i prawne	8 570,60	2 798,25	2 798,25			0,00					11 368,85
Pozostałe środki trwałe	294 741,07	72 635,77	25 024,95	47 610,82		12 144,25				12 144,25	355 232,59
Zbiory biblioteczne		0,00				0,00					0,00
Ogółem	771 822,55	443 655,74	27 823,20	402 417,45	13 415,09	0,00	387 037,67	350 990,74	0,00	36 046,93	828 440,62

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Marta Gajda

DYREKTOR

Joanna Lewandowska

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I. Środki trwałe	473 915,35	648 784,38
I.1. Grunty	199 314,25	66 182,66
I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	274 601,10	545 235,05
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
I.4. Środki transportu	0,00	37 366,67
I.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych ogółem	473 915,35	648 784,38

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marta Gatan

DYREKTOR

Joanna Lewandowska