

INFORMACJA DODATKOWA
za 2019 rok

K O P I A

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, 14-530 FROMBORK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PLACÓWKA OPIEKUŃCZO – WYCHOWAWCZA – typu socjalizacyjnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 r. - 31-12-2019 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 01.01.2019 do 31.12.2019) 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. 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 użytkowania. 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;
- w przedziale do 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;

w przedziale powyżej 10.000,00 zł. podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania.

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																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.</th> <th>Wartość na początek roku 01-01-2019</th> <th>Zwiększenie w ciągu roku</th> <th>Zmniejszenie w ciągu roku</th> <th>Wartość na koniec 31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>l.p.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Nie wystąpiły</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>						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 01-01-2019	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na koniec 31-12-2019	l.p.						1	Nie wystąpiły	0	0	0	0
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 01-01-2019	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Wartość na koniec 31-12-2019																			
l.p.																								
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)																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Grupa należności</th> <th>Wartość na początek roku 01-01-2019</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie, umorzenie</th> <th>Wartość na koniec 31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe. Pozostałe</td> <td>23 739,65</td> <td>1 022,33</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>24 761,98</td> </tr> </tbody> </table>						Grupa należności	Wartość na początek roku 01-01-2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie, umorzenie	Wartość na koniec 31-12-2019	Należności krótkoterminowe. Pozostałe	23 739,65	1 022,33	0	0	24 761,98						
Grupa należności	Wartość na początek roku 01-01-2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie, umorzenie	Wartość na koniec 31-12-2019																			
Należności krótkoterminowe. Pozostałe	23 739,65	1 022,33	0	0	24 761,98																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																							
	W roku 2019 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 - 966 233,67 zł Nagrody jubileuszowe – 24 048,00 zł Odprawy emerytalne – 18 360,00 zł Odpisy na ZFŚŚ – 33 221,00 zł Inne świadczenia – 4 714,92 zł RAZEM – 1 046 577,59 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 2019r. na dostosowanie budynku PDDz do obecnie obowiązujących standardów p.poż. – 20 076,00 zł

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Maria Gałan
.....
Maria Gałan

(główny księgowy)

2020.03.17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
POWIATOWEGO DOMU DZIECKA
"SŁONECZNE WZGORZE"

Joanna Lewandowska
.....
Joanna Lewandowska

(kierownik jednostki)

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2019	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2019
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0	199 314,25	0,00					0,00				199 314,25
1	617 960,06	0,00					0,00				617 960,06
2	16 763,86	0,00					0,00				16 763,86
3	0,00	0,00					0,00				0,00
4	41 176,64	0,00					9 794,01				31 382,63
5	25 442,74	0,00					1 599,01			9 794,01	23 843,73
6	8 954,80	0,00					0,00				8 954,80
7	31 000,00	0,00					0,00				31 000,00
8	11 364,70	1 842,20				1 842,20	0,00				13 206,90
Środki trwałe	951 977,05	1 842,20	0,00	0,00	0,00	1 842,20	11 393,02	0,00	0,00	11 393,02	942 426,23
Wartości niematerialne i prawne	8 570,60	0,00					0,00				8 570,60
Pozostałe środki trwałe	257 972,38	50 834,07	30 196,64	14 787,61		5 849,82	14 065,38			14 065,38	294 741,07
Zbiory biblioteczne		0,00					0,00				0,00
Środki trwałe w budowie		20 076,00	20 076,00								20 076,00
Ogółem	1 218 520,03	72 752,27	50 272,64	14 787,61	0,00	7 692,02	25 458,40	0,00	0,00	25 458,40	1 265 813,90

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2019	Zwiększenie	w tym z tytułu :					Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2019
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna	inne	nieodpłatne przekazanie		sprzedaż	likwidacja		
0												0,00
1	327 909,96	15 449,00			15 449,00		0,00					343 358,96
2	16 763,86	0,00					0,00					16 763,86
3		0,00					0,00					0,00
4	41 176,64	0,00					9 794,01				9 794,01	31 382,63
5	25 442,74	0,00					1 599,01				1 599,01	23 843,73
6	8 954,80	0,00					0,00					8 954,80
7	27 900,00	3 100,00			3 100,00		0,00					31 000,00
8	11 364,70	1 842,20				1 842,20	0,00					13 206,90
Razem	459 512,70	20 391,20	0,00	0,00	18 549,00	1 842,20	11 393,02	0,00	0,00	11 393,02	468 510,88	
Wartości niematerialne i prawne	8 570,60	0,00					0,00				8 570,60	
Pozostałe środki trwałe	257 972,38	50 834,07	30 196,64	14 787,61		5 849,82	14 065,38				294 741,07	
Zbiory biblioteczne		0,00					0,00				0,00	
Ogółem	726 055,68	71 225,27	30 196,64	14 787,61	18 549,00	7 692,02	25 458,40	0,00	0,00	25 458,40	771 822,55	

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		492 464,35	473 915,35
I.1. Grunty		199 314,25	199 314,25
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		290 050,10	274 601,10
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
I.4. Środki transportu		3 100,00	0,00
I.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych ogółem		492 464,35	473 915,35

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marta Czaraj
 Marta Czaraj

DYREKTOR
 POWIATOWEGO DOMU DZIECKA
 "ŚLONECZNE WZGÓRZE"
Joanna Lewandowska
 Joanna Lewandowska