


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POW "Przystanek" w Lublieniu Kujawskim ul. Żwirki i Wigury 4B 87-840 Lubień Kujawski Numer identyfikacyjny REGON 000218934	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' Opole Placówka załącznik "Przebieg - Przejazdowa" "Przebieg - Przejazdowa" ul. Żwirki i Wigury 4B 87-840 Lubień Kujawski	Adresat: Zarząd Powiatu we Włocławku
Sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.		6F1473DA9887A117 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej		0,00
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		0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10		0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10		0,00
1.12.	łącznie 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		0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

<p>Główny Księgowy Stanisława Krymkowska</p>	<p>2021.03.24</p>	<p>Dyrektor Monika Kierzkowska</p>
<p>Stanisława Krymkowska (główny księgowy)</p>	<p>rok mies. dzień</p>	<p>Monika Kierzkowska (kierownik jednostki)</p>

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Stanisława Kymkowska

~~Stanisława Kymkowska~~

2021.03.24

rok mies. dzień

DYREKTOR

Monika Kierzkowska

Monika Kierzkowska

(Kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	Nazwa Jednostki
1.2	Placówka opiekunczo-wychowawcza „Przystań” Siedziba jednostki
1.3	Lubień Kujawski Adres jednostki
1.4	Ul. Żwirki i Wigury 4B Lubień Kujawski Podstawowy podmiot działalności jednostki
2	Działalność opiekunczo-wychowawcza, opieka całodobowa nad wychowanekami Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3	01-01-2020 do 31-12-2020 rok Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4	Nie dotyczy Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5	W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz.2342 t.j), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r, w sprawie szczególnych zasad 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 poz.760). Środki trwałe pochodzące z zakupu wyceniane są w ciągu roku według cen nabycia a wycena na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych: POW Przystań posiada środki trwałe grupa I budynek mieszkalny jest stosowana stawka 2,5%, grupa II Budowle- ogrodenie, zewnętrzna kanalizacja deszczowa, chodniki, parkingi stawka – 4,5%, Boisko sportowo-rekreacyjne – 2,5% Grupa VII środki transportu -20%, grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości- plac zabaw wyposażenie – 20%, Wiatra, altana – 10%. Grunty nie podlegają amortyzacji. Środki trwałe są księgowane na koncie 011. Prowadzona jest ewidencja środków trwałych. Pozostałe środki trwałe księgowane są na koncie 013. Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania. Dla tej grupy prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Środki trwałe nisko cenne – o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony, wykładziny itp.) o wartości 400 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez księgowość i pracowników dokonujących zakupów/ np. wychowawcy dotyczy odzieży dla wychowanków/. Zakupione artykuły spożywcze przeznaczone na wyżywienie wychowanków odpisuje się w ciężar kosztów w mieście zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Dla zakupionych materiałów /olej opałowy/ prowadzi się ewidencje: ilościową, ilościowo-wartościową. Materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu . Na dzień bilansowy wartość materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu z tym, że nie mogą być one wyższe od cen sprzedaży. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontakach zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat
5	Inne informacje

Brak

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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Konto 011 stan początkowy – 1.517.857,92, na koniec roku obrotowego – 1.411.867,92 /Grupa I - budynek mieszkalny -stan początkowy 856.444,08,stan po umorzeniu 788.841,99/umorzenie67602,09/,Grupa II - początek roku 340.979,04, na koniec roku po umorzeniu 297.720,08/umorzenie43.258,96/Grupa VII –na początek roku 235.874,-całkowicie umorzone-zmniejszenie o kwotę 105990zł,na koniec roku 129.884,- Grupa VIII –stan na początek roku 84.291,80, na koniec roku po umorzeniu 43.221,13/umorzenie 41.070,67/ grunty - Działka nr 307/6 powierzchnia 0,1875 wartość 99 zł, Działka nr 307/8 powierzchnia 0,0915 wartość 48 zł Działka nr 307/9 powierzchnia 0,0913 wartość 48 zł Działka nr 307/10powierzchnia 0,0171 wartość 9 zł Działka nr 307/11 powierzchnia 0,1223 wartość 65 zł. Grunty o łącznej powierzchni 0,5097 ha o wartości -269 zł. Akt notarialny WL.1W00060003/4, konto 071 umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne początek roku -345.068,43 koniec roku – 281.815,72.- Konto 013 początek -161.607,48 na koniec roku 209.597,96 ,konto 072 początek roku 161.607,48 koniec roku -213.361,76,-Konto 020 Wartości niematerialne i prawne początek riku-0,-koniec roku 3763,80 zł

LP	Nazwa grupy rodzajowej składni aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (8-9-10)	Umorzenie nie- stan na początek roku obrotowego (3-7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia zmniejszenia (14-15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Inne				Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)				Stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1517857,92	0	0	0	0	0	0	0	0	1411867,92	345068,1	42737,29	0	42737,29	0	281815,72	1172789,49	0	1130052,20
2	TRWAŁE	269	0	0	0	0	0	0	0	0	269	0	0	0	0	0	0	0	0	269
1	Grunty	856444,08	0	0	0	0	0	0	0	0	856444,08	47375,38	20226,71	0	20226,71	0	67602,99	809058,7	788841,99	788841,99
2	Budynki i budowle	340979,04	0	0	0	0	0	0	0	0	340979,04	30976,33	12682,73	0	12682,73	0	43158,96	310402,81	297720,08	297720,08
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	340979,04	0	0	0	0	0	0	0	0	340979,04	30976,33	12682,73	0	12682,73	0	43158,96	310402,81	297720,08	297720,08
4	Koły i maszyny elektryczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Maszyny, urządzenia i sprzęt ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Maszyny, urządzenia i sprzęt specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Środki transportu	235874	0	0	0	0	0	0	0	0	235874	33887,4	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	64291,8	0	0	0	0	0	0	0	0	64291,8	31242,82	9827,85	0	9827,85	0	41070,67	53048,98	43221,13	43221,13
Razem																				

1,2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1,3 Kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występuje

1,4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	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.		Powierzchnia (m2)		0		0
		Wartość (zł)		0		0

1,5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Nie dotyczy

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.		0			0

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)

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym 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

1,11 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 zwrótny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1,11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1,12 Łączną 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 istothnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1,14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1,15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 14.734,21
1,16	Inne informacje
	Brak
2	
2,1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
2,2	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty 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 występują
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
2,5	Inne informacje
	Nie ma
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie ma

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Stanisława Krynkowska

2021.03.19

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Morika Kierzkowska

(kierownik jednostki)