

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>POW "Przystar" w Lubieniu Kujawskim</p> <p>ul.Żwirki i Wigury 4B 87-840 Lubień Kujawski</p>	<p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p>	<p>Adresat:</p> <p>Zarząd Powiatu we Włocławku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>000218934</p>	<p>sporządzony na dzień:</p> <p>31-12-2021 r.</p>	<p>574FCCB7BAE8E117</p> 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
[Podpis]
 Stanisława Krymkowska
 (główny księgowy)
 Stanisława Krymkowska

2022.04.25
 rok mies. dzień

DYREKTOR
[Podpis]
 Monika Kierzkowska
 Monika Magdalena Kierzkowska
 (kierownik jednostki)

SJO Bestia

574FCCB7BAE8E117

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Stanisława Krynkowska

~~Stanisława Krynkowska~~
~~(Kierownik jednostki)~~

2022.04.25

rok mies. dzień

DYREKTOR

Monika Kierzkowska

Monika Magdalena Kierzkowska

(Kierownik jednostki)

SJO BeStia

574FCCB7BAE8E117

Strona 2 z 2

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Placówka opiekuńczo-wychowawcza „Przystań”
1.2	siedzibę jednostki Lubień Kujawski
1.3	adres jednostki ul. Żwirki i Wigury 4b
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność opiekuńczo-wychowawcza, opieka całodobowa wychowanków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-20221 do 31-12-2021 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2021 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- ogrodzenie, zewnętrzna kanalizacja deszczowa, chodniki, parkingi stawka – 4,5%, Boisko sportowo-rekreacyjne – 2,5% Grupa III instalacja fotowoltaiczna stawka amortyzacyjna 7%, Grupa VII środki transportu -20%, grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości- plac zabaw wyposażenie – 20%, Wiata, 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 500 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaskiegowej przez księgowość i pracowników dokonujących zakupów/ np. wychowawcy dotyczy odzieży dla wychowanków/. Zakupione artykuły spożywcze przeznaczone na

	<p>wyżywienie wychowanków odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.</p> <p>Dla zakupionych materiałów /olej opałowy/ prowadzi się ewidencję: 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. Ponożone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.</p>
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	<p>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</p> <p>Konto 011 stan początkowy – 1.411.867,92 ,na koniec roku obrotowego – 1.452.085,30 /Grupa I - budynek mieszkalny -stan początkowy 856.444,08,stan po umorzeniu 769.120,94/umorzenie/87.323,14/,Grupa II -początek roku 340.979,04, na koniec roku po umorzeniu 285.575,92/umorzenie 55.403,12/Grupa VII –na początek roku 129.884,-całkowicie umorzone-,na koniec roku 0,-Grupa III instalacja fotowoltaiczna stan początkowy 40.217,38 na koniec roku po umorzeniu -39.748,18, Grupa VIII – stan na początek roku 84.291,80, na koniec roku po umorzeniu 35.280,65/umorzenie 49.011,15/ 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 notarialnyWL.1W00060003/4 , konto 071 umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne początek roku -281.815,72 koniec roku – 322.090,61.-</p> <p>Konto 013 początek -209.597,96 na koniec roku 193.356,19,konto 072 początek roku 213.361,76 koniec roku -200.883,79,-Konto 020 Wartości niematerialne i prawne początek roku-3763,80,-koniec roku 7527,60 zł,- umarżane w chwili otrzymania.</p>

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne				Aktualizacja	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																			
2	ŚRODKI TRWAŁE	1411867,92				40217,38					1452085,30	281815,72		40274,89		40274,89		322090,61	1130052,2	1129994,69
1)	Grunty (gr. 00)	269									269							0	269	269
2)	Budynki i lokale	856444,08									856444,08	67602,09		19721,05		19721,05		87323,14	788841,99	769120,94
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	340979,04									340979,04	43258,96		12144,16		12144,16		55403,12	297720,08	285575,92
4)	Kotły i maszyny energetyczne			40217,38		40217,38					40217,38	0		469,20		469,2		469,20		39748,18
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										0					0		0		
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										0					0		0		
7)	Urządzenia techniczne										0					0				

	8	Środki transportu	129884							129884	129884				0		129884		
	9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	84291,8							84291,80	41070,67	7940,48		7940,48		49011,15	43221,13	35280,65	
		RAZEM	1411867,92							1452085,30	281815,72	40274,89		40274,89		322090,61	1130052,2	1129994,69	
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury –o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																		
	Nie dotyczy																		
1.3	Kwotę dokonanych 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																		
	Nie dotyczy																		
1.5	Wartość nieamortyzowany chlubnieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																		
	Nie dotyczy																		
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 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	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
	= 72.021,72 zł/ Nagroda jubileuszowa- 5.494,68 Odprawy emerytalne – 65.676,96, ekwiwalent za urlop -850,08/
1.16	inne informacje
2.	Brak
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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 było
2.3.	kwotę charakteru poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów 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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie ma

Główny Księgowy

Stanisława Krynkowska

(główny księgowy)

2022.04.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Monika Kierzkowska

(kierownik jednostki)