

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		Adresat:	
POW "Przystań" w Lubieniu Kujawskim ul.Żwirki i Wigury 4B 87-840 Lubień Kujawski		sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.		Zarząd Powiatu we Włocławku	
Numer identyfikacyjny REGON 000218934				FFE621AAEAE558B2 	

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

Stanisława Krymkowska	2023.01.17	Monika Magdalena Kierzkowska
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Stanisława Krymkowska (główny księgowy)	2023.01.17 rok mies. dzień	Monika Magdalena Kierzkowska (kierownik jednostki)
--	-------------------------------------	---

SJO BeStia

FFE621AAEAE58B2

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

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 87-840 Lubień Kujawski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność opiekuńczo-wychowawcza, opieka całodobowa nad dziećmi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 do 31-12-2022
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 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj. 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 trwale 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. Placówka opiekuńczo-wychowawcza „Przystań” posiada środki trwale grupa I budynek mieszkalny jest to 2,5%, grupa II udowle-ogrodzenie,zewnętrzna kanalizacja deszczowa ki, parkingi stawka-4,5%, boisko sportowo-rekreacyjne – 2,5%.Grupa III instalacje fotowoltaiczne stawka – 7%, Grupa VII środki transportu – 20%, grupa VIII narzędzia przyrządy, ruchomości,plac zabaw wyposażenie– 20%, wiata,altana – 10%,grunty nie podlegają amortyzacji Środki trwale –księgowane są na koncie 011, prowadzona jest ewidencja środków trwałych. Pozostałe środki trwale księgowane są na koncie 013.Pozostałe środki trwale – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości stalanej w przepisach opodatku 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 używania. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen w momencie otrzymania. Dla tej grupy prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Środki trwale nisko cenne – o charakterze wyposażenia/kosze ,lustra,zasłony obrusy, dywany itp/ o wartości500 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracowników dokonujących zakupu tj,wychowawcy,księgowość . Zakupione artykuły spożywcze przeznaczone są na wyżywienie wychowankó, odpisuje się je w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po cenach rzeczywistych. Do zakupionych materiałów / olej opałowy/ prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową .Materiały do

magazynu przyjmuje się po 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 rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Ponośzone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów ich rozliczenia". Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

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: Konto 011 stan początkowy – 1.452.085,30 / Grupa I – budynek mieszkalny – stan początkowy 856.444,08, stan po umorzeniu 749.892,91 umorzenie / 106.551,17/, Grupa II – stan początkowy 340.979,04 , stan po umorzeniu 273.946,90 , umorzenie/67.032,14/ Grupa VII na początku roku 129.884, całkowicie umorzone, na koniec roku 0, Grupa III instalacja fotowoltaiczna stan początkowy 40.217,38 na koniec roku po umorzeniach – 36.965,80 umorzeni 3.251,58, Grupa VIII stan początkowy 84.291,80, na koniec roku po umorzeniu 28.857,88/umorzenie 55.433,92/ grunty -działka 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 307/10 powierzchnia 0,0171 wartość 9 zł, działka 307/11 powierzchnia 0,1223 wartość 65 zł. Grunty o łącznej powierzchni 0,5097 ha o wartości -269 zł. Akt notarialny WL1W00060003/4, konto 071 umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawne początek roku 322.090,61 koniec roku – 362.152,81 Konto 013 początek roku 193.356,19 na koniec roku 196375,19, konto 072 początek roku 200.883,79 koniec roku – 203.902,79, Konto 020 wartości niematerialne i prawne początek roku 7.527,60 koniec roku 7527,60- umazane w chwili otrzymania.

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	SRODKI TRWAŁE	1452085,3							1452085,30	322090,61		40062,2		40062,2			362152,81	1129994,69	1089932,49
	1)	Grunty (gr. 00)	269						269								0	269	269	
	2)	Budynki i lokale	856444,08						856444,08	87323,14		19228,03		19228,03			106551,17	769120,94	749892,91	
	3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	340979,04						340979,04	55403,12		11629,02		11629,02			67032,14	285575,92	273946,90	
	4)	Kotły i maszyny energetyczne	40217,38						40217,38	469,20		2782,38		2782,38			3251,58	39748,18	36965,80	
	5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																		
	6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																		
	7)	Urządzenia techniczne																		
	8)	Środki transportu	129884						129884	129884							129884			
	9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	84291,8						84291,80	49011,15		64422,77		6422,77			55433,92	35280,65	28857,88	
		RAZEM	1452085,3						1452085,30	322090,61		40062,20		40062,20			362152,81	1129994,69	1089932,49	
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury –o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																			
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych																			

aktywów finansowych

1.4

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Załącznik nr 2

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
2.		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0

1.5

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych ,używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Załącznik nr 3

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

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
2.					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)																																					
	Załącznik nr 4																																					
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności																																					
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td></td><td>0</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.		0					2.						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																	
1	2	3	4	5	6	7																																
1.		0																																				
2.																																						
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																																					
b)	powyżej 3 do 5 lat																																					
c)	powyżej 5 lat																																					
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	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																											
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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	Nie ma																											
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	Załącznik nr 5 <table><tr><th>Lp.</th><th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>30.723,94</td></tr><tr><td>2</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>0</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy rentowe</td><td>0</td></tr><tr><td>4</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>0</td></tr><tr><td>5</td><td>Odprawa pośmiertna</td><td>0</td></tr><tr><td>6</td><td>Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy</td><td>0</td></tr><tr><td>7</td><td>Odprawy z karty nauczyciela</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>30.723,94</td></tr></table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	30.723,94	2	Odprawy emerytalne	0	3	Odprawy rentowe	0	4	Ekwiwalent za urlop	0	5	Odprawa pośmiertna	0	6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0	7	Odprawy z karty nauczyciela	0	Razem		30.723,94
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																										
1	Nagrody jubileuszowe	30.723,94																										
2	Odprawy emerytalne	0																										
3	Odprawy rentowe	0																										
4	Ekwiwalent za urlop	0																										
5	Odprawa pośmiertna	0																										
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0																										
7	Odprawy z karty nauczyciela	0																										
Razem		30.723,94																										
1.16	inne informacje																											
2.																												
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																											

	Nie ma
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
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie ma
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 ma
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

Stanisław Krymkowski
.....
(główny księgowy)

2023.03.20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

..... Kierzkowska
.....
(kierownik jednostki)