


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POW "Przystań" w Lubieniu Kujawskim Opiekuńczo-Wychowawcza PRZYSTAŃ ul. Żwirki i Wigury 4 b 87-840 Lubień Kujawski	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON 000218934	sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	5973F76E75C6DCA7 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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
1.12.	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

Główny księgowy
Stanisława Krymkowska

2019-03-20

rok mies. dzień

DYREKTOR

Monika Kierzkowska
Marcin Lewandowski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Stanisława Krymkowska

Stanisława Krymkowska
(główny księgowy)

2019-03-20

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
	Placówka opiekuńczo-wychowawcza „Przystań”
1,2	Siedziba jednostki
	Lubień Kujawski
1,3	Adres jednostki
	Ul. Żwirki i Wigury 4B Lubień Kujawski
1,4	Podstawowy podmiot działalności jednostki
	Działalność opiekuńcza-wychowawcza, opieka całodobowa nad wychowankami
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018-31-12-2018 rok
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2018 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).</p> <p>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 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 3.500 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 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. Ponośzone koszty ujmuje 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 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 – 1.394.857,92 ,na koniec roku obrotowego – 1.394.857,92 /Grupa I - budynek mieszkalny -856.444,08,Grupa II -340.979,04, Grupa VII – 112.874, Grupa VIII – 84.291,80 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 307/10 powierzchnia 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 -125.689,58 koniec roku – 175.901,04,-
Konto 013 początek -129.887,75 na koniec roku 134.102,06 ,konto 072 początek roku 131.731,52 koniec roku -135.689,58

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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	
			Actualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Actualizacja	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					0				0	0					0		0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE					0				0	0					0		0	0	0
1	Grunty	269				0				0	269					0		0	269	269
2	Budynki i budowle	856444,08				0				0	856444	5352,75		21277,28		21277,28		26630,03	851091,33	829814,05
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	340979,04				0				0	340979	3495,81		13834,59		13834,59		17330,4	337483,23	323648,64
4	Kotły i maszyny energetyczne					0				0	0					0		0	0	0
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0				0	0					0		0	0	0
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0				0	0					0		0	0	0
7	Urządzenia techniczne					0				0	0					0		0	0	0
8	Środki transportu	112874				0				0	112874	112874				0		112874	0	0
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	84291,8				0				0	84291,8	3967,02		15099,59		15099,59		19066,61	80324,78	65225,19
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 w wieczystym

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

1,1 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

	Nie dotyczy
1,13	Wykaz istotnych 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 – 38.854,45
1,16	Inne informacje
	Brak
2	
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 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
(główny księgowy)

2019.03.21
(rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR
Monika Pienkowska