


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PLACÓWKA OPIEKUŃCZO- WYCHOWAWCZA "PRZYSTAŃ" ul. Żwirki i Wigury 4B 87-840 Lubień Kujawski	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.</p>	Adresat: Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON 000218934		<p style="text-align: center;">29F31E98C1DEA85C</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

Katarzyna Dorsz
(główny księgowy)

2026.03.24
rok mies. dzień

Monika Magdalena Kierzkowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Dorsz

(główny księgowy)

2026.03.24

rok mies. dzień

Monika Magdalena Kierzkowska

(kierownik jednostki)

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 01-01-2025 do 31-12-2025
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) Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 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 budowlę-ogrodzenie, zewnętrzna kanalizacja deszczowa, 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 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 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 wartości 500 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 wychowanków, 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. Ponożone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4”Koszty według rodzajów i ich rozliczenia”. Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.
5.	inne informacje Nie dotyczy

	6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																
	7)	Urządzenia techniczne																
	8)	Środki transportu	129 884,00	134 070,00	134 070,00	6 884,00	123 000,00	129 884,00	134 070,00	129 884,00		134 070,00	134 070,00	129 884,00	134 070,00			
	9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	84 291,80						84 291,80	81 569,00	990,11		990,11		82 559,11	2 722,80	1 732,69	
		RAZEM	1 452 085,30	134 070,00	134 070,00	6 884,00	123 000,00	129 884,00	1 456 271,30	476 978,05	39 199,84	134 070,00	173 269,84	129 884,00	520 363,89	975 107,25	935 907,41	
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 dotyczy																	
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	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	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	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 border="1"> <thead> <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 rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </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	0	0	0	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	0	0	0	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																																				
	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.	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																											
	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																											
	Załącznik nr 5																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>13 941,66</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>13 941,66</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	13 941,66	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		13 941,66
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																										
1	Nagrody jubileuszowe	13 941,66																										
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		13 941,66																										
1.16	inne informacje																											
2.	Nie dotyczy																											
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																											

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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Katarzyna
Dorsz

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Dorsz
Data: 2026.03.24
11:03:51 +01'00'

.....
(główny księgowy)

2026.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Monika
Magdalena
Kierzkowska

Elektronicznie
podpisany przez Monika
Magdalena Kierzkowska
Data: 2026.03.24
11:07:40 +01'00'

.....
(kierownik jednostki)