

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 01-01-2023 do 31-12-2023
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) <p>W roku obrotowym 2023 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/.</p> <p>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 budowle-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 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,zastłony 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</p>

1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																		
2	ŚRODKI TRWAŁE	1452085,3							1452085,30	362152,81		37672,76		37672,76		399825,57	1089932,49	1052259,73	
1	) Grunty (gr. 00)	269						269							0	269	269	
2	) Budynki i lokale	856444,08						856444,08	106551,17		18747,33		18747,33		125,298,5	749,892,91	731,145,58	
3	) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	340979,04						340979,04	67032,14		11136,27		11136,27		78168,41	273946,9	262810,63	
4	) Kotły i maszyny energetyczne	40217,38						40217,38	3251,58		2587,61		2587,61		5839,19	36965,80	34378,19	
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	55433,92		5201,55		5201,55		60635,47	28857,88	23656,33	
	RAZEM	1452085,3						1452085,30	362152,81		37672,76		37672,76		399825,57	1089932,49	1052259,73		

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 wieczyście

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" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <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 style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">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																																				
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	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																											
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	łącznie 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 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>58.651,92</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>59.617,26</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>118.269,18</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	58.651,92	2	Odprawy emerytalne	59.617,26	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		118.269,18
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																										
1	Nagrody jubileuszowe	58.651,92																										
2	Odprawy emerytalne	59.617,26																										
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		118.269,18																										
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


Magdalena Seklecka
.....
(główny księgowy)

2024.03.11
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Monika Kierzkowska
.....
(kierownik jednostki)