

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PLACÓWKA OPIEKUŃCZO- WYCHOWAWCZA "PRZYSTAŃ" ul. Żwirki i Wigury 4B 87-840 Lubień Kujawski	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON 000218934		81B4415344CD9035 

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)	2025.03.18 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)

2025.03.18
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
	01-01-2024 do 31-12-2024
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 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. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza „Przystań” posiada środki trwałe 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 trwałe –księgowane są 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 w momencie otrzymania. Dla tej grupy prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Środki trwałe 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. Ponoszone 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

II.	
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 701.213,60 umorzenie / 155.230,48/, Grupa II – stan początkowy 340.979,04 , stan po umorzeniu 239.599,33, umorzenie/101.379,71, Grupa III instalacja fotowoltaiczna stan początkowy 40.217,38 stan po umorzeniu– 31.302,52 umorzenie 8.914,86, Grupa VII na początku roku 129.884,00 całkowicie umorzone, na koniec roku 0, Grupa VIII stan początkowy 84.291,80, stan po umorzeniu 2.722,80 umorzenie 81.569,00/, 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 prawnych początek roku 399.825,57 koniec roku – 476.978,05, konto 013 początek roku 205.788,69 koniec roku 220.682,92, konto 072 początek roku 213.316,29 koniec roku – 234.821,72, Konto 020 wartości niematerialne i prawne początek roku 7.527,60 koniec roku 14.138,80 - umarzane w chwili otrzymania.

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH																				
L P	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	1 452 085,30									1 452 085,30	399 825,57		77 152,48		77 152,48		476 978,05	1 052 259,73	975 107,25
1	Grunty (gr. 00)	269,00									269,00							0	269,00	269,00
2	Budynki i lokale	856 444,08									856 444,08	125 298,50		29 931,98		29 931,98		155 230,48	731 145,58	701 213,60
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	340 979,04									340 979,04	78 168,41		23 211,30		23 211,30		101 379,71	262 810,63	239 599,33
4	Kotły i maszyny energetyczne	40 217,38									40 217,38	5 839,19		3 075,67		3 075,67		8 914,86	34 378,19	31 302,52

	5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																			
	6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																			
	7)	Urządzenia techniczne																			
	8)	Środki transportu	129 884,00								129 884,00	129 884,00						129 884,00			
	9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	84 291,80								84 291,80	60 635,47		20 933,53		20 933,53		81 569,00	23 656,33	2 722,80	
		RAZEM	1 452 085,30								1 452 085,30	399 825,57		77 152,48		77 152,48		476 978,05	1 052 259,73	975 107,25	
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 wieczystie																				

	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><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><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>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></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.	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 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><tr><th>Lp.</th><th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>25 190,67</td></tr><tr><td>2</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>44 560,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy rentowe</td><td>0</td></tr><tr><td>4</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>12 601,18</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>82 351,85</td></tr></table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	25 190,67	2	Odprawy emerytalne	44 560,00	3	Odprawy rentowe	0	4	Ekwiwalent za urlop	12 601,18	5	Odprawa pośmiertna	0	6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0	7	Odprawy z karty nauczyciela	0	Razem		82 351,85
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																										
1	Nagrody jubileuszowe	25 190,67																										
2	Odprawy emerytalne	44 560,00																										
3	Odprawy rentowe	0																										
4	Ekwiwalent za urlop	12 601,18																										
5	Odprawa pośmiertna	0																										
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0																										
7	Odprawy z karty nauczyciela	0																										
Razem		82 351,85																										
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

.....
(główny księgowy)

2022.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)