

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POW "Ostoję" w Lubieniu Kujawskim ul. Żwirki i Wigury 4A 87-840 Lubień Kujawski	Wyciąg z danych zawartych w Załączniku 'Informacja dodatkowa' "OSTOJA" ul. Żwirki i Wigury 4A 87-840 Lubień Kujawski	Adresat: Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON 368324909	sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	BDCAFF5D2D1F7965 

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


Główny Księgowy
 Stanisława Krymkowska
 (główny księgowy)
 Stanisława Krymkowska

rok 2021.03.24
 mies. 03
 dzień 24


DYREKTOR
 Monika Kierzkowska
 (kierownik jednostki)

SJO Bestia

BDCAFF5D2D1F7965

Strona 1 z 2

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~~

2021.03.24

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
1,2	Placówka opiekunczo-wychowawcza „Ostoja”
	Siedziba jednostki
	Lubień Kujawski
1,3	Adres jednostki
	Ul. Żwirki i Wigury 4a 87-840 Lubień Kujawski
1,4	Podstawowy podmiot działalności jednostki
	Działalność opiekunicza-wychowawcza, opieka całodobowa nad wychowanekami
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 do 31-12-2020
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	--
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2020 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 Ostoja posiada środki trwałe w postaci budynku mieszkalnego oraz grunty , w przypadku budynku mieszkalnego jest stosowana stawka 2,5%, grunty nie podlegają amortyzacji. Środki trwałe są księgowane na koncie 011.Prowadzona jest ewidencja środków trwałych. Pozostałe środki trwałe są księgowane 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 wyceniane 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 opalowy/ prowadzi się ewidencję: ilościową, ilościowo-wartościową. Materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu . Na dzień bilansowy wartość materiałów i towarów wyceniane się według cen zakupu z tym, że nie mogą być one wyższe od cen sprzedaży. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wyceniane się według wartości nominalnej. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontakach 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 Szegółowy 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Konto 011 stan początkowy i na koniec roku obrotowego – 797.929,46/budynek mieszkalny - 797.830,46 grunty - Działka nr 307/77 powierzchnia 0,1874 wartość 99 zł Akt notarialny WL.1W00060003/4, konto 071 umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne początek roku 44.133,09 koniec roku – 62.975,49 Konto 013 początek - 103.081,30 na koniec roku 120.262,92. konto 072 początek roku 103.081,30 koniec roku - 120.262,92

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa e-stan na początek roku obrotowy	Zwiększenia			Ogółem zmniejszenia wartości (4-5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości (8-10-11)	Wartość początkowa e-stan na koniec roku obrotowego (12-13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15-16)	Zmniejszenia umorzenia		Umorzenia e-stan na koniec roku obrotowego (17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Stan na koniec obrotowego roku (12-15)	Stan na koniec obrotowego roku (12-15)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE TRWAŁE																			
2.	SKROPIE	797929,46				0				0	797929,46	44133,09	18842,40	18842,40	18842,40	0	62975,49	733795,37	734975,37	0
1.	Grunty	99				0				0	99					0	62975,49	733795,37	734975,37	99
2.	Budynki	797830,46				0				0	797830,46	44133,09	18842,4	18842,4	18842,4	0	62975,49	733987,37	734924,97	99
3.	Obiekty historycznej i wojskowej architektury					0				0						0				
4.	Maszyny energoelektryczne					0				0						0				
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty obsługujące zaszczerwanie					0				0						0				
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0				0						0				
7.	Urządzenia techniczne					0				0						0				
8.	Środki transportu					0				0						0				
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane					0				0						0				
Razem						0				0										

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 wieczyste

Nie dotyczy

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.		Powierzchnia (m2)	4	5	6	7
	1					
	2					
		Wartość (zł)				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

Środki trwałe niemortyzowane 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)

Nie występują

1,8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązania 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
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi(leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości by/aby 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
	7284,60 – nagroda jubileuszowa
1.16	Inne informacje
	Brak
2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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 występuje
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
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 Rybnikowska

2021.03.19

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Monika Kierzkowska

.....
(kierownik jednostki)