


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>POW "Ostoja" w Lubieniu Kujawskim</b>  ul. Żwirki i Wigury 4A 87-840 Lubień Kujawski	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>368324909</b>	<b>2B5274B7689BCE94</b> 	

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

Stanisława Krymkowska (główny księgowy)	2022.04.06 rok mies. dzień	Monika Magdalena Kierzkowska (kierownik jednostki)
--	-------------------------------	---

SJO BeStia

2B5274B7689BCE94

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Stanisława Krymkowska (główny księgowy)	2022.04.06 rok . mies. . dzień	Monika Magdalena Kierzkowska (kierownik jednostki)
--	-----------------------------------	---

SJO BeStia

2B5274B7689BCE94

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.1	nazwę jednostki <b>Placówka opiekuńczo-wychowawcza „Ostoja”</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Lubień Kujawski</b>
1.3	adres jednostki <b>ul.Żwirki i Wigury 4a 87-840 Lubień Kujawski</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Działalność opiekuńczo-wychowawcza, opieka całodobowa nad wychowankami</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01-01-2021 do 31-12-2021 rok</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Nie dotyczy</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>W roku obrotowym 2021 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). 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, instalacje fotowoltaiczną oraz grunty , w przypadku budynku mieszkalnego jest stosowana stawka 2,5% , instalacja fotowoltaiczna amortyzowana jest stawką 7%, 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 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 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 500 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaskiegowej 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. 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</b>



1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																			
2	ŚRODKI TRWAŁE	797929,46		29726,71		29726,71														
1	Grunty (gr. 00)	99						827656,17	62975,49		18718,18									
2	Budynki i lokale							99				18718,18			61693,67	734953,97	749962,5			
		797930,46														99	99			
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej							797.830,46	62975,49		18371,37			18371,37		61346,86	734854,97	716483,6		
4	Koły i maszyny energoetyczne			29726,71		29726,71														
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania							29726,71			346,81			346,81		346,81				29379,0
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																			
7	Urządzenia techniczne																			
8	Środki transportu																			
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane																			
	RAZEM	797929,46		29726,71		29726,71		827656,17	62975,49		18718,18			18718,18		61693,67	734953,97	749962,5		
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
	<b>Nie występuje</b>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.5	wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie występują</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie występują</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	= 130.158,78 zł Nagrody jubileuszowe – 30.599,37, Odprawy emerytalne – 61.198,74 Odprawy rentowe -30.935,52, Ekwiwalent za urlop – 7.425,15/
1.16	inne informacje
2.	<b>Brak</b>
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>Nie występują</b>
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 <b>Nie występują</b>
2.3.	kwoty charakteru poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>Nie występują</b>
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 <b>Nie dotyczy</b>
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 <b>Nie ma</b>

Główny Księgowy

Stanisława Krymkowska

(główny księgowy)

2022 04. 06

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Monika Kierzkowska

(kierownik jednostki)