

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
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 dziećmi</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01-01-2023 do 31-12-2023 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)  <p>W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości <i>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/.</i></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 „Ostoja” posiada środki trwałe w postaci gruntu,budynku mieszkalnego, instalacji fotowoltaicznej. Grunty nie podlegają amortyzacji, w przypadku budynku mieszkalnego jest amortyzowana stawką 2,5%, natomiast instalacja fotowoltaiczna amortyzowana jest stawką 7%. 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 otrzymania. Dla tej grupy prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa . Środki trwałe nisko cenne – o charakterze wyposażenia <i>kosze,tekstyliia,dywany, itp.) o wartości do 500 zł, podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez administrację i pracowników dokonujących zakupów/, np. przez wychowawców dotyczy odzieży dla wychowanków, środków czystości/. Zakupione artykuły żywnościowe przeznaczone na wyżywienie wychowanków odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach artykułów spożywczych.</i></p> <p><i>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</i></p>



2	Budynki i lokale	797830,46								797830,46	99258,95	17464,29	17464,29		116723,24	698571,51	681107,22
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																
4	Kotły i maszyny energetyczne	29726,71								29726,71	2403,41	1912,64	1912,64		4316,05	27323,30	25410,66
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																
7	Urządzenia techniczne																
8	Środki transportu																
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane																
<b>RAZEM</b>		<b>827656,17</b>								<b>827656,17</b>	<b>101662,36</b>	<b>19376,93</b>	<b>19376,93</b>		<b>121039,29</b>	<b>725933,81</b>	<b>706616,88</b>
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury –o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																
	<b>Nie dotyczy</b>																
1.3	Kwotę dokonanych 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																

## 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 wartośćnieamortyzowanychlubnieumarzanychprzezjednostkęśrodkówtrwałych,używanychna 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																																				
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																																				
	<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>																																				
	<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																																				
	<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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																				
	<b>Nie występują</b>																																				
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																											
	<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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	<b>Nie występują</b>																											
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>9.440,40</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Odprawa pośmiertna</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Odprawy z karty nauczyciela</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>9.440,40</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	9.440,40	2	Odprawy emerytalne	0,00	3	Odprawy rentowe	0,00	4	Ekwiwalent za urlop	0,00	5	Odprawa pośmiertna	0,00	6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0,00	7	Odprawy z karty nauczyciela	0,00	Razem		9.440,40
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																										
1	Nagrody jubileuszowe	9.440,40																										
2	Odprawy emerytalne	0,00																										
3	Odprawy rentowe	0,00																										
4	Ekwiwalent za urlop	0,00																										
5	Odprawa pośmiertna	0,00																										
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0,00																										
7	Odprawy z karty nauczyciela	0,00																										
Razem		9.440,40																										
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.	kwotę i charakter 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

  
*Magdalena Seklecka*

.....  
(główny księgowy)

2024.03.11  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

  
*Mariela Kienkowska*

.....  
(dyrektor)