


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>PLACÓWKA OPIEKUŃCZO- WYCHOWAWCZA "OSTOJA"</b>  ul. Żwirki i Wigury 4A 87-840 Lubień Kujawski	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b></p>	Adresat:  Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>368324909</b>		<p style="text-align: center;"><b>D6261156FD967BF4</b></p> 

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)

\_\_\_\_\_  
2026.03.24  
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)

\_\_\_\_\_  
2026.03.24  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Monika Magdalena Kierzkowska  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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>01-01-2025 do 31-12-2025 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>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.</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 trwale 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 trwale są księgowane 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 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 trwale nisko cenne – o charakterze wyposażenia kosze, tekstylia, dywany, itp.) o wartości do 500 zł, podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozakięgowej przez administrację i pracowników dokonujących zakupów/, np. przez wychowawców dotyczy odzieży dla wychowanków/. Zakupione artykuły żywnościowe przeznaczone na wyżywienie wychowanków odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach artykułów spożywczych. 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 bankowym wycenia się według wartości nominalnej. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach 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
	<b>Nie dotyczy</b>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1	<p>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: <b>Konto 011 stan początkowy 827.656,17 na koniec roku obrotowego – 827.656,17/ budynek mieszkalny – 797.830,46, po umorzeniu – 633.277,93/ umorzenie-164.552,53 grunty – Działka nr 307/7 powierzchnia 0,1874 ha wartość 99 zł, Akt notarialny WL1W00060003/4, Instalacja fotowoltaiczna stan początkowy – 29.726,71, stan na koniec roku – 21.056,42/umorzenie- 8.670,29/ konto 071 umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne początek roku -151.196,19 na koniec roku – 173.222,82. Konto 013 początek roku obrotowego – 123.752,59 na koniec roku – 128.859,59. Konto 020 początek roku obrotowego – 5.461,20 na koniec roku – 5.461,20, konto 072 umorzenia pozostałych środków trwałych początek roku -129.213,79, na koniec roku – 134.320,79.</b></p>
-----	---

**GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Lp.	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	<b>827 656,17</b>									<b>827 656,17</b>	<b>151 196,19</b>		<b>22 026,63</b>		<b>22 026,63</b>		<b>173 222,82</b>	<b>676 459,98</b>	<b>654 433,35</b>
1)	Grunty (gr. 00)	99,00									99,00								99,00	99,00
2)	Budynki i lokale	797 830,46									797 830,46	144 606,77		19 945,76		19 945,76		164 552,53	653 223,69	633 277,93
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
4)	Kotły i maszyny energetyczne	29 726,71									29 726,71	6 589,42		2 080,87		2 080,87		8 670,29	23 137,29	21 056,42

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																			
RAZEM		827 656,17								827 656,17	151 196,19		22 026,63		22 026,63		173 222,82	676 459,98	654 433,35	

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 dotyczy</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 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

## Załącznik nr 3

**Środki trwale 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	0	0	0
2.					0

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)																																				
	Załącznik nr 4																																				
	<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>																																				
	<table border="1"> <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>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> </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 dotyczy</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 dotyczy</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>4 850,48</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" style="text-align: right;">Razem</td> <td>4 850,48</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	4 850,48	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		4 850,48
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																										
1	Nagrody jubileuszowe	4 850,48																										
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		4 850,48																										
1.16.	inne informacje																											
2.	<b>Nie dotyczy</b>																											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																											
	<b>Nie dotyczy</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 dotyczy</b>																											
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																											
	<b>Nie dotyczy</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 dotyczy</b>

Katarzyna  
Dorsz  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Katarzyna Dorsz  
Data: 2026.03.24  
12:15:20 +01'00'

.....  
(główny księgowy)

2026.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

Monika  
Magdalena  
Kierzkowska  
Elektronicznie podpisany  
przez Monika Magdalena  
Kierzkowska  
Data: 2026.03.24  
12:14:07 +01'00'

.....  
(kierownik jednostki)