

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PLACÓWKA OPIEKUŃCZO- WYCHOWAWCZA "OSTOJA" ul. Żwirki i Wigury 4A 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 368324909		505F796547228E61 

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 „Ostoja”
1.2	siedzibę jednostki
	Lubień Kujawski
1.3	adres jednostki
	ul. Żwirki i Wigury 4a 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 rok
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 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 pozaksięgowej 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.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 827.656,17 na koniec roku obrotowego – 827.656,17/ budynek mieszkalny – 797.830,46, po umorzeniu – 653.223,69/ umorzenie-144.606,77 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 – 23.137,29,/umorzenie- 6.589,42/ konto 071 umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne początek roku -121.039,29 na koniec roku – 151.196,19 . Konto 013 początek roku obrotowego – 132.684,28 na koniec roku – 123.752,59, Konto 020 początek roku obrotowego – 0,00 na koniec roku – 5.461,20, konto 072 umorzenia pozostałych środków trwałych początek roku -132.684,28, na koniec roku – 129.213,79 .

GŁÓWNE 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	827 656,17									827 656,17	121 039,29		30 156,90		30 156,90		151 196,19	706 616,88	676 459,98
1)	Grunty (gr. 00)	99,00									99,00								99,00	99,00
2)	Budynki i lokale	797 830,46									797 830,46	116 723,24		27 883,53		27 883,53		144 606,77	681 107,22	653 223,69
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
4)	Kotły i maszyny energetyczne	29 726,71									29 726,71	4 316,05		2 273,37		2 273,37		6 589,42	25 410,66	23 137,29

	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	121 039,29		30 156,90		30 156,90		151 196,19	706 616,88	676 459,98
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
	1.		Powierzchnia (m2)			0
			Wartość (zł)			0
	2.		Powierzchnia (m2)			0
			Wartość (zł)			0
1.5	Wartość nieamortyzowanych 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 trwałe 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
	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>0,00</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>0,00</td></tr></table>			Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	0,00	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		0,00
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																												
1	Nagrody jubileuszowe	0,00																												
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		0,00																												
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																													
	Nie dotyczy																													
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów 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)

2025.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)