

**Informacja dodatkowa**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>PLACÓWKA OPIEKUŃCZO – WYCHOWAWCZA „PARKOWA”</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. OKRZEI 4, 87-600 LIPNO</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. OKRZEI 4, 87-600 LIPNO</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>POZOSTAŁA POMOC SPOLECZNA</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 r. do 31.12.2022 r</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>Amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 10.000zł. dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000zł. w ciągu 24 miesiący – licząc od następnego miesiąca w którym nastąpi zrównanie wartości początkowej z wartością umorzeniową. Umorzenie pozostałych środków trwałych o wartości od 500zł do 10.000zł. oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10.000zł. dokonuje się w 100% w momencie wydania do użytkowania. Wycena stanu zapasów magazynowych dokonywana jest według cen zakupu, rozchód dokonywany jest metodą FIFO.</b>
5.	inne informacje

	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Załącznik Nr 1, Załącznik Nr 2.</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 dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Załącznik Nr 3</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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącną 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
	<b>Załącznik Nr 4</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Placówka ...  
*Handl*  
 mgr ...

2023.03.29

**DYREKTOR**  
 Placówki ...  
*[Signature]*  
 mgr Luana Mikołajczyk

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok budżetowy 2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nabywanie	przenieszenie wewnątrz	aktywacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnątrz	aktualizacja	inne zmniejszenia	zwiększenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	8 027,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 027,60
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 027,60					0,00						0,00	8 027,60
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 122 470,87	12 847,35	0,00	0,00	0,00	12 847,35	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 135 318,22
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	1 122 470,87	12 847,35	0,00	0,00	0,00	12 847,35	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 135 318,22
2.1.	Grunt, w tym:	39 562,85											0,00	39 562,85
2.1.1.	Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00											0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	891 762,78											0,00	891 762,78
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 866,74	12 847,35				12 847,35						0,00	32 714,09
2.4.	Środki transportu	171 278,50					0,00						0,00	171 278,50
2.5.	Inne środki trwałe						0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

2023-03-29 (rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. **WIKOLĘBA**

**DYREKTOR**  
 Placowa 10, 15-001 Wągrowiec  
 (ul. Wolności 10, 15-001 Wągrowiec)

Wągrowiec, dnia 2023-03-29

Wągrowiec, dnia 2023-03-29

(główny księgowy)

Sporządził: L. Ziemkiewicz

Załącznik 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok budżetowy 2022)

I.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	8 027,60				0,00				0,00	8 027,60
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 027,60				0,00				0,00	8 027,60
I.2.	Proszalone wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	406 118,01	44 403,90			0,00				0,00	450 521,91
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	406 118,01	44 403,90			0,00				0,00	450 521,91
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	282 342,41	22 294,08			22 294,08				0,00	264 636,49
2.3.	Urządzenie techniczne i maszyny	19 866,74	214,12			214,12				0,00	20 080,86
2.4.	Środki transportu	143 908,86	21 895,70			21 895,70				0,00	165 804,56
2.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

BIURO GOSPODARSTWA KRAJOWEGO  
**BIURO GOSPODARSTWA KRAJOWEGO**  
 ul. Wolności 100, 01-650 Warszawa  
 tel. (22) 629 40 00, fax (22) 629 40 01  
 www.bok.gov.pl

**DYREKTOR**  
 Płoców, Opole Lubuskie, ul. Piłsudskiego 10  
 76-100 Płoców  
 mgr inż. **Lesław Kłoczek**

2023-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: I. Zierniewicz

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	
Wyszczególnienie (ewidencja pozabilansowa)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0
Środki transportu	
Inne środki trwałe	324.267,86
<b>Kwota razem:</b>	<b>324.267,86</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 Macówka Opole Lubuskie  
 .....  
 (główny księgowy)

2023-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Macówka Opole Lubuskie  
 .....  
 (kierownik jednostki)  
 mgr Renata Mikolajczyk

Sporządził: L. Ziemkiewicz

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia		
Wyszczególnienie		Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe		0
Nagrody jubileuszowe		33 436,84 zł
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop		3 362,59 zł
Inne:		0
<b>Kwota razem:</b>		<b>36.799,43</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej

*L. Ziemiński*  
mgr Leonard Ziemiński

(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej

*[Podpis]*  
mgr Ilona [Kierownik jednostki]

Sporządził: L. Ziemiński