

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>PLACÓWKĄ OPIEKUŃCZO – WYCHOWAWCZĄ „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>01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 miesięcy – 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 wieczystie
	<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.	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
	<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>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Placówka Oświatowo-Wychowawcza  
- Parłowa  
  
mgr Lucyna Ziembkiewicz

2024.03.25

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Placówki Oświatowo-Wychowawczej  
- Parłowa  
  
mgr Iwona Białoczyk

.....  
(kierownik jednostki)

załącznik 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok budżetowy 2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	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.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 027,60					0,00						0,00	8 027,60
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 135 318,22	10 300,00	0,00	0,00	55 925,80	66 225,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 544,02
	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	1 135 318,22	10 300,00	0,00	0,00	55 925,80	66 225,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 544,02
1.	Grunt, w tym:	39 562,85											0,00	39 562,85
1.1.	Grunt stanowiący w całości jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00											0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	891 762,78	10 300,00				10 300,00						0,00	902 062,78
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	32 714,09				55 925,80	55 925,80						0,00	88 639,89
4.	Środki transportu	171 278,50					0,00						0,00	171 278,50
5.	Inne środki trwałe						0,00						0,00	0,00
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Załącznik 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok budżetowy 2023)

Lp.	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
	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	8 027,60				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
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00
1.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	450 521,91	35 727,65	8 482,11	8 482,11	44 209,76				0,00	494 731,67
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	450 521,91	35 727,65	8 482,11	8 482,11	44 209,76				0,00	494 731,67
2.1.	Grunt, w tym:					0,00				0,00	0,00
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	264 636,49	22 444,30			22 444,30				0,00	287 080,79
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 080,86	7 890,41	8 482,11	8 482,11	16 291,52				0,00	36 372,38
2.4.	Środki transportu	165 804,56	5 473,94			5 473,94				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

**DYSPEKTOR**  
Maciej Opiekuńczo-Wychowawczy  
w Zarządzie  
(kierownik placówki)  
mgr Lucyna Ziembkiewicz

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Maciej Opiekuńczo-Wychowawczy  
w Zarządzie  
(główny księgowy)  
mgr Lucyna Ziembkiewicz

Sporządził: L. Ziembkiewicz

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	
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  
Placówka Opiekunczo-Wychowawcza  
„Parkowa”  
(główny księgowy)  
mgr Lucyna Ziemkiewicz

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

.... DYREKTOR  
Placówka Opiekunczo-Wychowawczej  
„Parkowa”  
(Kierownik placówki)  
mgr Justyna Złakowicz

Sporządził: L. Ziemkiewicz

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza  
„Parkowa”  
ul. Okrzei 4, 87-600 Lipno  
tel. 54 231 20 45  
REGON: 349849464, NIP: 466 033 55 57  
(3)

Załącznik nr 4

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia	
Wyszczególnienie	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	0
Nagrody jubileuszowe	21.770,10
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0
Inne:	0
<b>Kwota razem:</b>	<b>21.770,10</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej  
„Parkowa”  
.....  
(główny księgowy) *L. Ziemkiewicz*

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej  
„Parkowa”  
(kierownik jednostki)  
*mgr Iwona Sikorska-Jczyk*

Sporządził: L. Ziemkiewicz