

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PLACÓWKA OPIEKUŃCZO – WYCHOWAWCZA „PARKOWA”
1.2	siedzibę jednostki
	ul. OKRZEI 4, 87-600 LIPNO
1.3	adres jednostki
	ul. OKRZEI 4, 87-600 LIPNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. do 31.12.2021 r
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)
	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 350zł 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.
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
	Załącznik Nr 1, Załącznik Nr 2.
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
	Nie dotyczy
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
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)

	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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 4
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
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 o 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
	Nie dotyczy
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
Placówki Opieki nad Psychotwardziej
Parkowa 1
mgr Alicja Ziemińska

2022.03.21

DYREKTOR
Placówki Opieki nad Psychotwardziej
Parkowa 1
mgr. Juceta Młotkiewicz

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik I. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok budżetowy 2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego (3)	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nabycie	przenieszenie wewnątrz	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie 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	
I.	Kazem 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.	Kazem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 126 948,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 477,20	0,00	0,00	0,00	4 477,20	1 122 470,87	
2.	Kazem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	1 126 948,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 477,20	0,00	0,00	0,00	4 477,20	1 122 470,87	
2.1.	Grupy, w tym:	39 562,85											0,00	39 562,85	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	24 343,94							4 477,20				4 477,20	19 866,74	
2.4.	Środki transportu	171 278,50											0,00	171 278,50	
2.5.	Inne środki trwałe												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	

DYREKTOR
(Kierownik jednostki)
mgr inż. Andrzej...

2022-03-21
 (rok, miesiąc, dzień)

WŁAŚCICIEL
(główny księgowy)
 Sporządził: L. Ziemkiewicz

Załącznik 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok budżetowy 2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego (3)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)				
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy (4)	aktualizacja (5)	inne zwiększenia (6)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) (7)	dotyczące zbytych składników (8)	dotyczące zlikwidowanych składników (9)	inne zmniejszenia (10)	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) (11)					
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.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00									0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	366 220,46	44 374,75			44 374,75			44 374,75	4 477,20			4 477,20		406 118,01
2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	366 220,46	44 374,75			44 374,75			44 374,75	4 477,20			4 477,20		406 118,01
2.1.	Grupy, w tym:					0,00			0,00				0,00		0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00			0,00				0,00		0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	239 048,33	22 294,08			22 294,08			22 294,08				0,00		242 342,41
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 158,97	184,97			184,97			184,97	4 477,20			4 477,20		19 866,74
2.4.	Środki transportu	122 013,16	21 895,70			21 895,70			21 895,70				0,00		143 908,86
2.5.	Inne środki trwałe					0,00			0,00				0,00		0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00				0,00		0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00				0,00		0,00

mgr inż. Andrzej Jankowski

DYREKTOR

Placówka Ochrony Środowiska i Technicznej

2022-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Andrzej Jankowski
(płowny kasowy)

Sprzedaż: L. Zamkiewicz

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
Kwota razem:	324.267,86

GLÓWNY KSIĘGOWY
Placówka Opiekunstwa - Wychowawcza
„Parkowa”
.....
(główny księgowy) *L. Ziemkiewicz*

2022-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Placówki Opiekunstwa - Wychowawczej
„Parkowa”
.....
(kierownik jednostki)
mgr Iwona Mikołajczyk

Sporządził: L. Ziemkiewicz

Placówka Opiekunstwa - Wychowawcza
Pielkowska
ul. Czerwca 4 - 87-600 Lipno
tel./fax 54 287 32 88
Regon 140543464, NIP 466-038-56-57

Załącznik nr 4

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia	
Wyszczególnienie	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	0
Nagrody jubileuszowe	15 540,00 zł
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	2 453,76 zł
Inne:	0
Kwota razem:	17 993,76 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Placówka Opiekunstwa - Wychowawcza
Pielkowska
Lipno
(główny księgowy)

2022-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Placówki Opiekunstwa - Wychowawczej
(Kierownik jednostki)
mgr Iwona Mikotańczyk

Sporządził: L.Ziemkiewicz