

## INFORMACJA DODATKOWA

### I.

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości i wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 (Dz. U. 2017, poz. 1911) na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi oraz są wolne od istotnych błędów i przeoczeń.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdania finansowego i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość, kompletność i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia, 26 marca 2019 r.

Główny Księgowy  
Zespołu Placówek  
Opiekunów Wykonawczych  
mgr Grażyna Kwaciszewska

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Zespół Placówek  
Opiekunów Wykonawczych  
ul. Żurawia 72, 88-100 Świdnica  
IP 23-21 91 575. (fax) 881663849  
tel. 74 258-99-39

Kierownik  
Zespołu Placówek  
Opiekunów Wykonawczych  
mgr Jolanta Jędrzejewska

(Pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki



1.1	<b>Nazwa jednostki:</b> <b>ZESPÓŁ PLACÓWEK OPIEKUŃCZO - WYCHOWAWCZYCH</b>
1.2.	<b>Siedziba jednostki:</b> <b>ŚWIDNICA UL. SERBSKA 78</b>
1.3.	<b>Adres jednostki: (miejsce prowadzenia działalności)</b> <b>ŚWIDNICA, UL. SERBSKA 78</b>
1.4.	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <i>Zespół Placówek Opiekuńczo -Wychowawczych działa na podstawie Statutu nadanego Uchwałą nr XXXIX/326/2018 Rady Powiatu w Świdnicy z dnia 31 stycznia 2018 r.</i></li> <li>▪ <i>Podstawowym przedmiotem działalności jest zapewnienie całodobowej opieki i wychowania dzieciom pozbawionym częściowo lub całkowicie opieki rodzicielskiej, dla których nie znaleziono rodzinnej opieki zastępczej</i></li> <li>▪ <i>Jednostka jest kierowana i reprezentowana przez dyrektora panią Ewę Dziwosz na podstawie Uchwały 512/2017 Zarządu Powiatu z dnia 25 kwietnia 2017 r.</i></li> <li>▪ <i>Czas trwania działalności jednostki jest nieoznaczony. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności.</i></li> </ul>
2.	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b> <i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.</i>
3.	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - nie dotyczy</b>
4.	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) – zgodnie z tabelą poz. 1</b> <i>Zespół Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zasady (politykę) rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem nr 2/2018 z dnia 2 stycznia 2018 r.</i> <i>W okresie sprawozdawczym jednostka stosowała wycenę aktywów i pasywów według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów.</i>
5.	<b>Inne informacje</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.1.	<b>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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – zgodnie z tabelą poz. 2a, 2b, 2e, 2f</b>



1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – <i>nie dotyczy</i>
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – <i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie – <i>nie dotyczy</i>
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 – <i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – <i>nie dotyczy</i>
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) – <i>zgodnie z tabelą poz. 3</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – <i>nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: – <i>zgodnie z tabelą poz. 4</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 – <i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – <i>nie dotyczy</i>
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 – <i>nie dotyczy</i>
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 – <i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – <i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – <i>zgodnie z tabelą poz. 8</i>
1.16.	inne informacje – <i>nie dotyczy</i>
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – <i>nie dotyczy</i>
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 – <i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – <i>nie dotyczy</i>

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 – <i>nie dotyczy</i>
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
	<p>W maju 2018 roku została zamknięta placówka „Kraszowicka Bajka”. W wyniku tego stan majątku uległ zmniejszeniu o 37 261,23 zł (likwidacja zużytego wyposażenia). Dokonano także przeniesienia wyposażenia o wartości poniżej 500,00 zł z ewidencji ilościowo – wartościowej na ewidencje ilościową (zmniejszenie wartości o 14 782,54 zł) oraz zdjęto ze stanu ilościowo-wartościowego składniki majątku o wartości poniżej 100,00 zł (zmniejszenie wartości o 27 886,82 zł).</p> <p>Aktualna wartość pozostałych środków trwałych w placówkach wchodzących w skład ZPOW oraz pomieszczeniach biurowych i gabinecie pielęgniarki, na dzień 31.12.2018 r. wynosiła:</p> <p>Tęczowe Zakole – 40 022,35 zł  Serbski Kącik – 33 433,55 zł  Serbski Zaulek – 20 379,04 zł  Dzieciństwo Tolstoja – 41 631,39 zł  Trzeboszańskie Wzgórze – 31 316,30 zł  Pomieszczenia biurowe – 108 277,16 zł  Gabinet pielęgniarki – 4 577,00 zł  Ogółem – 279 636,79 zł</p>

Główny księgowy  
Zespół Placówek  
Opiekuńczo-Pedagogicznych  
mgr Gniezno Właszczyńska  
(główny księgowy)

26. 03. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespół Placówek  
Opiekuńczo-Pedagogicznych  
(kierownik jednostki)

Zespół Placówek  
Opiekuńczo-Pedagogicznych  
ul. w Złota 71, 53-100 Siedlnica  
NIP 634-21-81-679, KRS 001003349  
tel. 7747 820-28-00