

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Placówka Wsparcia Dziennego w Paczkowie
ul. Słowackiego 4
48-370 Paczków**

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Placówki Wsparcia Dziennego z siedzibą w Paczkowie, ul. Słowackiego 4 za rok 2018, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - oraz informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu 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 i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Paczków; dnia 29.03.2019 r.

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Wasiak

.....
(Pieczęć i podpis)

Główny Księgowy

BURMISTRZ

mgr Artur Kolka

.....
(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie Placówki Wsparcia Dziennego z siedzibą w Paczkowie, ul. Słowackiego 4 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911)

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- placówka typu opiekuńczego której podstawowa funkcja to wspieranie rodziny,
- diagnoza i łagodzenie kryzysów u dzieci,
- pomoc w nauce,
- opieka i wychowanie,
- organizacja czasu wolnego, zabawa i zajęcia sportowe oraz rozwój zainteresowań i uzdolnień u dzieci,
- dożywanie dzieci.

Działalność drugorzędna:

- x.

Placówka Wsparcia Dziennego działa na podstawie aktu założycielskiego – Uchwała Rady Miejskiej w Paczkowie nr XV/104/2015 z dnia 26.11.2015 r., Statutu Placówki.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

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.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Placówkę Wsparcia Dziennego w Paczkowie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe.

Nieruchomości

Jednostka nie posiada takich aktywów.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Jednostka nie posiada takich aktywów.

Należności

Jednostka nie posiada takich aktywów.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Jednostka nie posiada takich aktywów.

Inwestycje krótkoterminowe

Jednostka nie posiada takich aktywów.

Odpis aktualizujący należności

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących.

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 4.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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 (tabelka).

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

(Wartość brutto)

Lp.	Objaśnienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek okresu	Zwiększenie				Zmniejszenie				Stan na koniec okresu
			Z zakupu bezpośredniego	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatnie otrzymane	Inne	Nieodpłatne przekazywanie	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	5.166,00	X	X	X	X	X	X	X	X	5.166,00
2.	Środki trwałe, w tym:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
a)	Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
d)	Środki transportu	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
e)	Inne środki trwałe	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

(Umożliwienie)

Lp.	Objaśnienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek okresu	Zwiększenie			Z aktualizacji wyceny	Zmniejszenie				Stan na koniec okresu	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			Amortyzacja		poza-planowana		Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż (koszty)	Likwidacja				
			planowana	planowana									
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	5.166,00	X	X	X	X	X	X	X	5.166,00	0,00	X	
2.	Środki trwałe, w tym:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
d)	Środki transportu	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
e)	Inne środki trwałe	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	

4.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy.

4.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy.

4.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy.

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

Grunty w użytkowaniu wieczystym	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
Powierzchnia w m ²	x	x	x	x
Wartość	x	x	x	x

4.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy.

4.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy.

Nazwa podmiotu	Ilość udziałów (w szt.)	Wartość udziałów (w tys. zł)	% udziałów w kapitale podmiotu
X	X	X	X
X	X	X	X

4.7. 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 jst (stan pożyczek zagrożonych) – nie dotyczy.

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności

Lp	Salda należności ogółem – Nr i nazwa konta	Stan na początek okresu	Zwiększenie		Zmniejszenie				Stan na koniec okresu
			Umorzenie	Inne	Uznanie odpisów za zbędne (rozwiązanie)	Wykorzystanie	Zapłata	Inne	
1.	długoterminowe	x	x	x	x	x	x	x	x
a)		x	x	x	x	x	x	x	x
		x	x	x	x	x	x	x	x
2.	krótkoterminowe, w tym:	x	x	x	x	x	x	x	x
a)	z tyt. dostaw i usług	x	x	x	x	x	x	x	x
b)	dochodzone na drodze sądowej	x	x	x	x	x	x	x	x
c)	należności w układzie i upadłości	x	x	x	x	x	x	x	x
d)	inne	x	x	x	x	x	x	x	x

4.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy.

4.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat
- nie dotyczy.

- 4.10. 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.
- 4.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.
- 4.12. 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 zobowiązań – nie dotyczy.
- 4.13. 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.

Wykaz rozliczeń międzyokresowych - aktywa

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	X	X
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	X	X
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	X	X
-	X	X
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	X	X
- ubezpieczenia	X	X
- prenumerata, abonament	X	X
-	X	X
-	X	X

- 4.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (tabelka) – nie dotyczy.
- 4.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (tabelka) – nie dotyczy.

Wypłacone świadczenia pieniężne.

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty	Wypłacone środki na świadczenia pracownicze
Ogółem, z tego:	X	X
-	X	X
-	X	X

- 4.16. Inne informacje:
- 4.16.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

- 4.16.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (tabela) – nie dotyczy.
- 4.16.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy.
- 4.16.4. 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.
- 4.16.5. Inne informacje – nie dotyczy.
- 4.16.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – jednostka nie posiada takich informacji - nie dotyczy.

