

PUBLICZNA PORADNIA Psychologiczno-Pedagogiczna **INFORMACJA DODATKOWA za rok 2018**

46-300 Olesno, ul. Dębowa 3
tel. 0-34/358-28-74

I. Rozwinięcie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki PUBLICZNA PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA
1.2	siedzibę jednostki ul. Dębowa 3 46-300 Olesno
1.3	adres jednostki ul. Dębowa 3 46-300 Olesno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE POMOCY PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1 000 zł jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne;
 - 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - 3) odzież i umundurowanie;
 - 4) meble i dywany;
 - 5) inwentarz żywy;
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

5. inne informacje
Jednostka aktywna

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

Tabela 1

CH 

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	wartość	NIE DOTYCZY
	dobra kul.	NIE DOTYCZY
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	dł.nief.	NIE DOTYCZY
	dł. fin.	NIE DOTYCZY
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	
	Tabela 2	
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	
	Tabela 3	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	liczba	NIE DOTYCZY
	wartość	NIE DOTYCZY
	akcje	NIE DOTYCZY
	udziały	NIE DOTYCZY
	pap.wart.	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)	
	Tabela 4	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	pocz.roku	NIE DOTYCZY
	zwiększ.	NIE DOTYCZY
	wykorz.	NIE DOTYCZY
	rozw.	NIE DOTYCZY
	stan koń.	NIE DOTYCZY
1.9	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	
		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	
	czynne	NIE DOTYCZY
	biernie	NIE DOTYCZY

Ch JJP

	różnica		NIE DOTYCZY
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
			NIE DOTYCZY
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
		17 552,35	EKWIWALENT URLOPOWY, NAGRODA JUBILEUSZOWA
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		
	śr.tr.w bud.		NIE DOTYCZY
	odsetki		NIE DOTYCZY
	róż.kur.		NIE DOTYCZY
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	przych.		NIE DOTYCZY
	koszty		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		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
			NIE DOTYCZY

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aleksandra Cwietałag
(główna księgowa)

DYREKTOR
Poradni Psychologicznej i Pedagogicznej
w Oleszynie

mgr. Jolanta Górka
(kierownik jednostki)

27.03.2019 r.
(rok, miesiąc, rok)

OBECNA PORADNIA
 Psychologiczno-Pedagogiczna
 46-300 Olesno, ul. Dębowa 3
 tel. 0-34/358-28-74
 telefon 000716000, NIP 576-13-68-176

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	10 406,06				0,00				0,00	10 406,06
2.	ŚRODKI TRWAŁE					0,00				0,00	0,00
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	11 790,34				0,00				0,00	11 790,34
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	5 099,48				0,00			5 099,48	5 099,48	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	106 633,78		5 057,60		5 057,60			15 776,05	15 776,05	95 915,33

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Cudziąg

DYREKTOR
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
 w Olesnie

mgr Joanna Górka

Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego
10 406,06				0,00		10 406,06	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
11 189,29		601,05		601,05		11 790,34	601,05	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
5 099,48				0,00	5 099,48	0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
106 633,78		5 057,60		5 057,60	15 776,05	95 915,33	0,00	0,00

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Olesku

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Cibiela

mgr Jolanta Górka

Tabela nr 2 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Nie dotyczy	Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	
2.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
5.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
6.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
7.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
8.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
9.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
10.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				

GLÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Cwiélag

DYREKTOR
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
 w Olesnie

mgr Jolanta Górka

Tabela nr 3 Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.					0,00
3.					0,00
4.					0,00
5.					0,00
6.					0,00
7.					0,00
8.					0,00
9.					0,00
10.					0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Cwielaq

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Olesnie
mgr Jolanta Górka

PUBLICZNA PORADNIA
Psychologiczno-Pedagogiczn.
46-300 Olesno, ul. Dębowa 3
tel. 0-34/358-28-74
NIP 676-13-68-17*

Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						

GLÓWNA KSIĘGOWA
Aleksandra Cwiśląg

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Olesnie
mgr Jolanta Górka