

Kopia

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna im. Marii Grzegorzewskiej	
1.2	siedzibę jednostki	
	Budynek przy Kochanowskiego 2	
1.3	adres jednostki	
	ul. Kochanowskiego 2 87-300 Brodnica	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Działalność wspomagająca edukację	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2018 – 31.12.2018	
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)	
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa jednostki 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Środki trwałe o wartości poniżej 100 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty</li> <li>b. Składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, ewidencjonowane na koncie 013 jako pozostałe środki trwałe i 020 wartości niematerialne i prawne, jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do używania.</li> <li>c. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, meble, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w placówce.</li> <li>d. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka ewidencjonuje na koncie 011 i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</li> </ol> </li> <li>2. Koszty polis ubezpieczeniowych, prenumeraty itp., księgowane są bezpośrednio w koszty rodzajowe w momencie ich powstania</li> <li>3. Fundusz jednostki wyraża źródła finansowania aktywów. Jednostka posiada: <ul style="list-style-type: none"> <li>- fundusze własne odzwierciedlające wartość składników aktywów finansowanych przez jednostkę,</li> <li>- fundusze obce, w skład których wchodzi wszelkie zobowiązania, które jednostka ma obowiązek uregulować w określonym terminie.</li> </ul> </li> </ol>	
5.	inne informacje	
	brak	
<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
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	brak danych
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)
	brak danych
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	
	brak danych	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	brak danych	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	odprawy emerytalne w kwocie 12.361,20 nagrody jubileuszowe w kwocie 20.191,82 łącznie 32.553,02	
1.16.	inne informacje	
	brak danych	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	brak danych	
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	
	brak danych	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	brak danych	
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	
	brak danych	
2.5.	inne informacje	
	brak danych	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	brak danych	

Główna Księgowa

*Renata Jabłońska*

(główny księgowy)

2019 -02- 27

2019 -02- 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Obsługi  
w Brodnicy

*Payet Kubica*

(kierownik jednostki)

2019 -02- 27

Tabela nr 1  
Główne składniki aktywów trwałych Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna 2018 rok

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)			Wartość netto składników aktywów				
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Zbycie	Likwidacja	Inne	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy			Inne	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)	stan na koniec roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (20)	stan na koniec roku obrotowego (21)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 285,59				0,00					9 285,59	9 285,59				0,00		9 285,59		0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	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	0,00
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	209 122,95		16 861,51		16 861,51		2 041,99		2 041,99	223 942,47	209 122,95		14 819,52		14 819,52		223 942,47		0,00
4.	Zbiory biblioteczne	3 227,19				0,00				0,00	3 227,19	3 227,19				0,00		3 227,19		0,00
RAZEM:		221 635,73	0,00	16 861,51	0,00	16 861,51	0,00	2 041,99	0,00	2 041,99	236 455,25	221 635,73	0,00	14 819,52	0,00	14 819,52	0,00	236 455,25	0,00	0,00

sporządził: Beata Mężydłowska

Główna Księgowa  
Renata Jabłońska

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Obsługi  
w Brodnicy  
Paweł Kubicz  
2019-02-27

KOPIA

2019-02-27