

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
 - 1.2 siedzibę jednostki
ul. Jana III Sobieskiego 38, 29-100 Włoszczowa
 - 1.3 adres jednostki
ul. Jana III Sobieskiego 38, 29-100 Włoszczowa
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
PKD 8560Z Działalność wspomagająca edukację
 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2018 - 31.12.2018
 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 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 2017r. 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 3500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty; jeżeli cena przekracza 300,00zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej
 - b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
 - książki i
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanego w szkołach i placówkach oświatowych;
 - odzież i umundurowanie; - meble i dywany;
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów i dzieł sztuki). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
 3. Jednostka wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości w sposób określony przez ustawę o rachunkowości.
 4. Wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, przy czym te o wartości początkowej poniżej 3500zł są amortyzowane jednorazowo w dniu przekazania do użytkowania, natomiast o wartości równej lub wyższej 3500 zł -amortyzowane są metodą liniową.
 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub według wyceny wskazanej w decyzji właściwego organu przekazującego ten środek.
 6. Środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
 7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
 8. Należności i udzielone pożyczki – na dzień powstania w wartości nominalnej, a na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.
 9. Zobowiązania – na dzień powstania według wartości nominalne, a na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi (np. na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów).
 10. Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje – według ceny nabycia lub zakupu na dzień nabycia albo powstania.
 11. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – wycenia się według wartości nominalnej.
 12. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”.

5. inne informacje

brak

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 nr 1

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 2

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 3

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 nr 4

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

brak

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 nr 5

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 6

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

Tabela nr 7a

b) powyżej 3 do 5 lat

Tabela nr 7b

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 7c

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

brak

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

brak

1.12. 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 zabezpieczeń

brak

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

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

brak

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

6 659,60 Zł

1.16. inne informacje

brak

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

brak

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

- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- Przychody:
- - kwota 0 zł
- Koszty:
- - kwota 0 zł
- 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
- 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

Główna Księżowa
[Signature]
mgr Agnieszka Prokop-Bąk

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
we Włoszczowie
[Signature]
Izabela Niewiara-Sobala

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oświaty
we Włoszczowie
[Signature]
mgr Leszek Huszno

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
 29-100 Włoszowa
 ul. J. III Sobieskiego 38
 NIP: 656 19-47-651
 tel. (041) 39-43-319

Tabela nr 1

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
 nazwa jednostki

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niemateriale i prawne	3 383,19				0,00				0,00	3 383,19
2.	Środki trwałe	147 128,27	0,00	23 199,00	0,00	23 199,00	0,00	6 845,64	0,00	6 845,64	163 481,63
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
	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego										
5)	zastosowania	45 640,68		11 893,00		11 893,00		6 845,64		6 845,64	50 688,04
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	urządzenia techniczne	2 758,95				0,00				0,00	2 758,95
8)	środki transportu					0,00				0,00	0,00
	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,										
9)	gdzie indziej niesklasyfikowane	98 728,64		11 306,00		11 306,00				0,00	110 034,64
	Razem:	150 511,46	0,00	23 199,00	0,00	23 199,00	0,00	6 845,64	0,00	6 845,64	166 864,82

Główna Księgowa

mgr Agnieszka Prokop-Bąk

DYREKTOR
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
 we Włoszowie

J. Niemca - Sobala

Izabela Niewiarowska

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Oświaty,
 we Włoszowie

mgr Leszek Huszno

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
3 383,19				0,00		3 383,19	0,00	0,00
147 128,27	0,00	23 199,00	0,00	23 199,00	6 845,64	163 481,63	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
45 640,68		11 893,00		11 893,00	6 845,64	50 688,04	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
2 758,95				0,00		2 758,95	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
98 728,64		11 306,00		11 306,00		110 034,64	0,00	0,00
150 511,46	0,00	23 199,00	0,00	23 199,00	6 845,64	166 864,82	0,00	0,00

Główna Księgowa
 m.j. ... rok obrotowy

DYREKTOR
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
 we Włoszczowie
 J. Niemcewicz - Sobala
 Izabela Niewiaro-Sobala

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Oświaty
 we Włoszczowie
 mgr Leszek Huszno

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
22-100 Wioszczowa
ul. J. III Sobieskiego 38
NIP 659 19-47-851
tel. 71 39-43-319

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

nazwa jednostki

odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w trakcie roku

Lp.	długoterminowe aktywa:	
1.	niefinansowe	0,00
2.	finansowe	0,00

Główna Księgowa

mgr Agnieszka Prokop-Bqk

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
we Wioszczowie
Izabela Niewiara-Sobala

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oświaty
we Wioszczowie

mgr Leszek Huszno

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
 22-100 Włoszowice
 ul. J. III Sobieskiego 33
 NIP: 655 10-47-651
 tel. (041) 39-43-319

Tabela nr 3

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

nazwa jednostki

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 (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
3.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
4.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
5.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

Główna Księgowa

mgr Agnieszka Prokop-Bąk

DYREKTOR
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
 we Włoszowice
 J. Niemcewicz - Sobala
 Izabela Niewiarra-Sobala

DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Oświaty
 we Włoszowice
 mgr Leszek Huszno

Tabela nr 4

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

nazwa jednostki

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					

Główna Księgowa

Agnieszka Prokop-Bąk
mgr Agnieszka Prokop-Bąk

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
we Włoszczowie
Izabela Niewiara-Sobala
Izabela Niewiara-Sobala

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oświaty
we Włoszczowie
Leszek Huszno
mgr Leszek Huszno

Tabela nr 5

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

nazwa jednostki

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						

Główna Księgowa

mgr Agnieszka Prokop-Bąk

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
we Włoszczowie
Izabela Niewiara-Sobala

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oświaty
we Włoszczowie
mgr Leszek Huszno

Tabela nr 6

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

nazwa jednostki

Dane o stanie rezerw

Lp.	Nazwa rezerwy	Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							

Główna Księgowa

[Signature]
mgr Agnieszka Prokop-Bąk

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
we Włoszczowie

[Signature]
Izabela Niewiara-Sobala

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oświaty
we Włoszczowie

[Signature]
mgr Leszek Huszno

Tabela nr 7a

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat

Lp.	Rodzaj zobowiązania	BO	BZ
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Inne zobowiązania finansowe		
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy		
5.	Zobowiązania wekslowe		
6.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
7.	Z tytułu wynagrodzeń		
8.	Inne		

Główna Księgowa

mgr Agnieszka Prokop-Bąk

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
we Włoszczowie

I. Niemata - Sobala
Izabela Niewiara-Sobala

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oświaty
we Włoszczowie

mgr Leszek Huszno

Tabela nr 7b

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

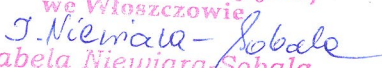
nazwa jednostki

Zobowiązania powyżej 3 roku do 5 lat

Lp.	Rodzaj zobowiązania	BO	BZ
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Inne zobowiązania finansowe		
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy		
5.	Zobowiązania wekslowe		
6.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
7.	Z tytułu wynagrodzeń		
8.	Inne		

Główna Księgowa


mgr Agnieszka Prokop-Bqk

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
we Włoszczowie

Izabela Niewiara-Sobala

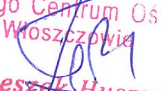
DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oświaty
we Włoszczowie

mgr Leszek Huszno

Tabela nr 7c

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

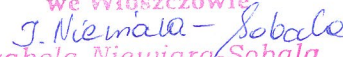
nazwa jednostki

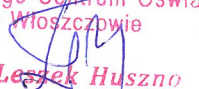
Zobowiązania powyżej 5 lat

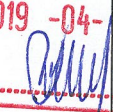
Lp.	Rodzaj zobowiązania	BO	BZ
1	2	3	4
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Inne zobowiązania finansowe		
4.	Zaliczki otrzymane na dostawy		
5.	Zobowiązania wekslowe		
6.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
7.	Z tytułu wynagrodzeń		
8.	Inne		

Główna Księgowa


mgr Agnieszka Prokop-Bąk

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
we Włoszczowie

Izabela Niewiara-Sobala

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oświaty
we Włoszczowie

mgr Leszek Huszno

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna 23-100 Włoszczowa ul. J. III Sobolewskiego 3 42-656 19-47-551 tel. (025) 109 10 00 WŁOSZCZOWA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' STAROSTWO POWIATOWE we Włoszczowie Data wpl. 2019-04-17 	Adresat: Zarząd Powiatu Włoszczowskiego
Numer identyfikacyjny REGON 291137934		sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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 zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa


 AGNIESZKA PROKOP-BAK
 (główny księgowy)

 DYREKTOR
 Powiatowego Centrum Oświaty
 we Włoszczowie
 2019.04.16
 rok miesiąc dzień
 mgr Leszek Huszno

 DYREKTOR
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
 we Włoszczowie
 J. Niewiara-Sobala
 Izabela Niewiara-Sobala

IZABELA NIEWIARA-SOBALA

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

AGNIESZKA PROKOP-BAK
mgr Agnieszka Prokop-Bak
(główny księgowy)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Oświaty
we Włoszczowie
mgr Leszek Muszno
2019.04.16

rok mies. dzień

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
we Włoszczowie
I. Niewiara-Sobala
Izabela Niewiara-Sobala

IZABELA NIEWIARA-SOBALA
(kierownik jednostki)