

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna
1.2	siedzibę jednostki Radziejów , ul. Kościuszki 58
1.3	adres jednostki Radziejów , Kościuszki 58
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki samorządowa jednostka budżetowa / edukacyjna opieka wychowawcza /
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 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) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI /wg załącznika nr 1 /
5.	inne informacje
<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 Dane prezentowane w Tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
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 nie dotyczy
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) nie dotyczy
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 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
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawa emerytalna - 12637,77
1.16.	inne informacje
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	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

## Z-CJA GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ

Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego

Główny księgowy

Bożena Sekiła

2019.03.20

rok, miesiąc, dzień

.....  
.....  
Powiat Radziejowski

Kierownik jednostki

Joanna Kowalska

## **ZAŁĄCZNIK NR 1**

### **ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚĆ**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne

z - ustawą o rachunkowości (Ustawa z dnia 29 września 1994r. )

- ustawą o finansach publicznych ( Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. )

- rozporządzeniem ( Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. )

### **ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

#### **Środki trwałe i WNiP**

- wg cen nabycia

- z wyceny wynikającej z decyzji

#### **Amortyzacja**

-metoda liniowa

#### **Środki trwałe w budowie**

- cena nabycia lub koszt wytworzenia

#### **Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe**

- wg ceny nabycia

- wg ceny rynkowej

#### **Należności**

- w kwocie wymaganej zapłaty

#### **Roszczenia i zobowiązania**

- w kwocie wymaganej zapłaty

#### **Środki pieniężne**

- w wartości nominalnej

#### **Kredyty i pożyczki**

- w kwocie wymaganej zapłaty

**Rezerwy na zobowiązania**

- w wiarygodnie oszacowanej wartości

**Fundusze specjalne**

- w wartości nominalnej

**Rozliczenia międzyokresowe**

- w wartości nominalnej

**Wynik finansowy**

- w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału ,współmierności,ostrożności i realizacji;

1)Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr,zawiera dane porównywalne wg art .46,47 i 48 ustawy o rachunkowości;

2)Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;

3)Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;

4)bilans został sporządzony na podstawie zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych ,  
w uzupełnieniu o zestawienia sald kont analitycznych ;

5)Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone ,odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

**AKTYWA TRWAŁE TABELA NR.1 -PPP**

Gr	Po dg ru	Ro dz aj	Nazwa środka trwałego	Wartość				Amortyzacja			Wartość śr.trw.netto (8-11)	
				B.O.	Zwiększ enia	Zmniej szenia	B.Z.	%	B.O.	za 2018rok		B.Z.
1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	11	12
IV	49	491	komputery przenośne zest.	8 000,00			8 000,00	30	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00
	49	491	sprzęt komputerowy	11 182,69			11 182,69	30	11 182,69	0,00	11 182,69	0,00
			RAZEM GR IV	19 182,69			19 182,69		19 182,69	0,00	19 182,69	0,00
VIII	80	803	ksero	5 240,84			5 240,84	20	5 240,84	0,00	5 240,84	0,00
	80	803	urządzenie wielofunkcyjne	7 808,00			7 808,00	20	7 808,00		7 808,00	0,00
			RAZEM GR VIII	13 048,84			13 048,84		13 048,84	0,00	13 048,84	0,00
OGÓŁEM				32 231,53			32 231,53		32 231,53	0,00	32 231,53	0,00

Radziejów, 18.01.2019

**Z-CA GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ**

Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego

*B. Sekita*  
Bożena Sekita

PPP

Tabela Nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
( stan na dzień 31.12.2018 r. )

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenie z tyt. zatrudnienia wraz ze składkami	731 261,43
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	12 637,77
4	Odpisy na ZFŚS	38 758,00
5	Inne świadczenia pracownicze	806,34
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>783 463,54</b>

Sporządził:

Z-CYFROWEJ KSIĘGOWEJ  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego

  
Bożena Sekita

PORADNIA PSYCHOLOGICZNO - PEDAGOGICZNA

TABELA NR 1

Główne składniki aktywów trwałych

L.p	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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
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	21134,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21134,73	21134,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21134,73	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	154155,62	0,00	5525,32	0,00	5525,32	0,00	0,00	0,00	0,00	159680,94	154155,62	0,00	5525,32		5525,32	0,00	159680,94	0,00	0,00
1)	Grunty	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
2)	Budynki i lokale	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
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
4)	Kotły i maszyny energetyczne	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
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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
7)	Urządzenia techniczne	19182,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19182,69	19182,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19182,69	0,00	0,00
8)	Środki transportu	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
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	134972,93	0,00	5525,32	0,00	5525,32	0,00	0,00	0,00	0,00	140498,25	134972,93	0,00	5525,32	0,00	5525,32	0,00	140498,25	0,00	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	6051,74	0,00	367,90	0,00	367,90	0,00	0,00	0,00	0,00	6419,64	6051,74	0,00	367,90	0,00	367,90	0,00	6419,64	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>181342,09</b>	<b>0,00</b>	<b>5893,22</b>	<b>0,00</b>	<b>5893,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187235,31</b>	<b>181342,09</b>	<b>0,00</b>	<b>5893,22</b>	<b>0,00</b>	<b>5893,22</b>	<b>0,00</b>	<b>187235,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządził:

**Z-CA GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ**  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego

*Bożena Sekita*