

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	nazwa jednostki PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA
1.2.	siedziba jednostki Ostrołęka
1.3.	adres jednostki 07-410 Ostrołęka, ul. Oświatowa 1
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Poradnia jest jednostką organizacyjną Miasta realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności: - udzielanie bezpośredniej pomocy psychologiczno-pedagogicznej dzieciom (od momentu urodzenia) i młodzieży oraz rodzicom; - diagnozowanie dzieci i młodzieży; - realizowanie zadań profilaktycznych oraz wspierających wychowawczą i edukacyjną funkcję przedszkola, szkoły i placówki w tym wspieranie nauczycieli w rozwiązywaniu problemów dydaktycznych i wychowawczych; organizowanie i prowadzenie wspomaganie przedszkoli, szkół i placówek w zakresie realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, (a także amortyzacji 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 złotych zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadzane są do ewidencji bilansowej aktywów. Środki amortyzuje się metodą liniową (jednorazowo w grudniu) przy zastosowaniu stawek określonych w Klasyfikacji Środków Trwałych. - składniki majątku o wartości powyżej 5.000 zł. do 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok jednostka może również zaliczyć do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzić do ewidencji bilansowej lecz zalicza bezpośrednio w koszty. - składniki majątku oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 300 złotych i okresie użytkowania 1 roku podlegają ewidencji ilościowej, powyżej 301 złotych do 10.000 zł. prowadzi się dla nich ewidencję ilościowo-wartościową i odnoszone są w koszty w miesiącu zakupu. - należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty - zobowiązania mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. - w jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. 3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
5.	inne informacje Organem prowadzącym Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną jest Miasto Ostrołęka z siedzibą przy Plac Bema 1, 07-400 Ostrołęka. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Poradnią jest Mazowiecki Kurator Oświaty .
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
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 załączniki 1.1.1. i 1.1.2.
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwota 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 wieczyście	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.	liczba 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat	nie dotyczy
1.10.	kwota 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.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12.	łączna kwota 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 kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	nie dotyczy
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	załącznik 1.15.
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.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
2.4.	informacja 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 informacji niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Elżbieta Trzcińska

.....
główny księgowy

2019.03.25

.....
rok, m-c, dzień

Wioletta Nowicka-Masztalerz

.....
dyrektor

1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			przychody, w tym nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2.)	20 401,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 401,66
1.1.	Licenze i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	20 401,66					0,00						0,00	20 401,66
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	783 448,35	0,00	0,00	0,00	5 535,00	5 535,00	0,00	14 274,00	0,00	0,00	0,00	14 274,00	774 709,35
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	783 448,35	0,00	0,00	0,00	5 535,00	5 535,00	0,00	14 274,00	0,00	0,00	0,00	14 274,00	774 709,35
2.1.	Grunty, w tym	72 210,00					0,00						0,00	72 210,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			przychody, w tym nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2.1.1.	grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	648 072,58					0,00						0,00	648 072,58
2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	63 165,77				5 535,00	5 535,00		14 274,00				14 274,00	54 426,77
2.4.	środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.5.	inne środki trwałe						0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
5.	pozostałe środki trwałe	217 405,47				14 867,99	14 867,99		756,45				756,45	231 517,01

1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2)	20 401,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 401,66
1.1.	Licenze i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	20 401,66				0,00				0,00	20 401,66
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	237 507,47	22 270,71	0,00	5 535,00	27 805,71	0,00	14 274,00	0,00	14 274,00	251 039,18
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	237 507,47	22 270,71	0,00	5 535,00	27 805,71	0,00	14 274,00	0,00	14 274,00	251 039,18
2.1.	Grunty, w tym	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	193 444,63	15 707,21			15 707,21				0,00	209 151,84
2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	44 062,84	6 563,50		5 535,00	12 098,50		14 274,00		14 274,00	41 887,34
2.4.	środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
5.	pozostałe środki trwałe	217 405,47	14 867,99			14 867,99		756,45		756,45	231 517,01

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
2018

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł.
1	2	3
1	Odprawy emerytalne, rentowe	13 931,40
2	Nagrody jubileuszowe	39 902,57
3	Świadczenia urlopowe	
4	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405 - np.. Dopłata do okularów, ekwiwalenty za pranie odzieży, itp..)	906,95
5		
	OGÓŁEM (1+2+3+4+5)	54 740,92