

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Busku – Zdroju
1.2	Siedzibę jednostki
	al. Mickiewicza 27, 28-100 Busko – Zdrój
1.3	Adres jednostki
	al. Mickiewicza 27, 28-100 Busko – Zdrój
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Poradnia działa na podstawie obowiązujących aktów prawnych: – Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. 2017 poz. 59) – Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Przepisy wprowadzające ustawę – Prawo oświatowe (Dz. U. 2017 poz. 60) – Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r. poz. 1189 z późn.zm.) – Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2016 r. poz. 1943 z późn. zm.) – Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 1 lutego 2013 r. w sprawie szczegółowych zasad działania publicznych poradni psychologiczno-pedagogicznych, w tym publicznych poradni specjalistycznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 199 z późn. zm.), – Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 11 grudnia 2002 r. w sprawie ramowego statutu publicznych poradni psychologiczno-pedagogicznej, w tym publicznej poradni specjalistycznej (Dz. U. z 2002 r. Nr 223 poz.1869 z późn. zm.), – Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 sierpnia 2017 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz. U. z 2017 r. poz. 1646) – Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 7 września 2017 r. w sprawie orzeczeń i opinii wydawanych przez zespoły orzekające działające w

	publicznych poradniach psychologiczno - pedagogicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1743), – Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 9 sierpnia 2017 r. w sprawie indywidualnego obowiązkowego rocznego przygotowania przedszkolnego i indywidualnego nauczania dzieci i młodzieży (Dz. U. z 2017 r., poz.1616). – Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 sierpnia 2017 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie indywidualnego obowiązkowego rocznego przygotowania przedszkolnego i indywidualnego nauczania dzieci i młodzieży (Dz. U. z 2017 r., poz.1656). – Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 9 sierpnia 2017 r. w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno – pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach. (Dz. U. z 2017 r., poz. 1591), – Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28 sierpnia 2017 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno – pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach. (Dz. U. z 2017 r., poz. 1643),
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku
3.	Wskazanie że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się : - w przypadku zakupu według ceny zakupu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, Do środków trwałych zalicza się: maszyny i urządzenia. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na : - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Podstawowe środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się na podstawie stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w

	ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W placówce przyjęto liniową metodę dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują: - środki dydaktyczne, bez względu na wartość, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. - meble w szczególności: tj. fotele obrotowe, krzesła, biurka, stołki itp. - środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe: ujmuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”, od 500 zł i powyżej 500 zł, a nie przekraczającej 3500 zł, odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów zachowując ewidencję ilościowo-wartościową, poniżej 500 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej.
5.	Inne informacje
	Organem prowadzącym Poradnię jest Powiat Buski siedziba Starostwo Powiatowe ul. Mickiewicza 15, 28-100 Busko-Zdrój
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności:
1.	Nie dotyczy
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	Szczegółowy zakres zmian środków trwałych Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Busku-Zdroju obrazuje załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.
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 aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz

	długoterminowych aktywów finansowych.
	Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5	Wartości 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 odpisanych aktualizacjach wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu 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 bilansowych o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanych umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 lat 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	Łączną kwotę 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, niewykazywanych 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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
	Nagrody jubileuszowe w kwocie 8440,80 Odprawy emerytalne w kwocie 8 037,60
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty 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 planów dochodów budżetowych.
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje.
	Nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. Augustowska
 mgr Katarzyna Augustowska

(Główny Księgowy)

2019 03 26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
 w Busku Zdroju
J. Czorny
 mgr Jolanta Czorny

(Kierownik jednostki)

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan początkowy roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan końca roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	—	Powierzchnia (m ²)	—	—	—	—
		Wartość (zł)	—	—	—	—
2	—	Powierzchnia (m ²)	—	—	—	—
		Wartość (zł)	—	—	—	—

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan początkowy 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	—	—	—	—	—

Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan początkowy roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan końca roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	—	—	—	—	—	—
2	—	—	—	—	—	—
3	—	—	—	—	—	—
4	—	—	—	—	—	—

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. Augustowska
mgr Katarzyna Augustowska
Sporządził

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Busku Zdroju
Jolanta Czyrny
mgr Jolanta Czyrny
Zatwierdził

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej do bilansu

Lp.	Nazwa składników majątkowych	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)	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	28 627,07		1 019,00		1 019,00					29 646,07	28 627,07
2	Rzeczowe aktywa trwałe	157 798,58		3 147,00		3 147,00					160 945,58	157 798,58
1)	Grunty											
2)	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego											
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
4)	Kotły i maszyny energetyczne											
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 660,58									9 660,58	9 660,58
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne											
7)	Urządzenia techniczne											
8)	Środki transportu											
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	148 138,00		3 147,00		3 147,00					151 285,00	148 138,00
	Razem	186 425,65		4 166,00		4 166,00					190 591,65	186 425,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY
K. Augustowska
 mgr K. Augustowska, ułostowska
 sporządził:

DYREKTOR
 Urzędu Psychologiczno-Pedagogicznego
 w Gusku Zdroju
mgr J. Czorny
 J. Czorny
 zatwierdził:

[illegible]

Zestawienie obrotów i sald
Lubuskie pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Wszystkie dzienniki
Tylko pozycje niezerowe

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
w Busku Zdroju
ul. Mickiewicza 27, tel. (041) 378 35 97
t.41 378 35 97, f.41 378 35 97, e.41 378 35 97
Jednostka Wszystkie jednostki
Fundusz Wszystkie fundusze
Zadanie Wszystkie zadania

Konto	Bilans otwarcia		Stan na początku okresu		Obroty okresu		Obroty na koniec okresu narastająco		Suma sald analityk	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt	Debet	Saldo	Debet	Kredyt
011	16 053,38	0,00	16 053,38	0,00	0,00	0,00	16 053,38	16 053,38	16 053,38	0,00
013	141 745,20	0,00	141 745,20	0,00	3 147,00	0,00	144 892,20	144 892,20	144 892,20	0,00
020	28 627,07	0,00	28 627,07	0,00	1 019,00	0,00	29 646,07	29 646,07	29 646,07	0,00
071	0,00	16 053,38	0,00	16 053,38	0,00	0,00	0,00	-16 053,38	0,00	16 053,38
072	0,00	170 372,27	0,00	170 372,27	0,00	4 166,00	0,00	-174 538,27	0,00	174 538,27
130	0,00	0,00	0,00	0,00	921 422,13	921 422,13	921 422,13	0,00	0,00	0,00
135	137,69	0,00	137,69	0,00	84 424,13	80 799,07	84 561,82	3 762,75	3 762,75	0,00
201	0,00	293,90	0,00	293,90	111 556,32	111 554,50	111 556,32	- 292,08	0,00	292,08
221	0,00	0,00	0,00	0,00	159,00	159,00	159,00	0,00	0,00	0,00
222	0,00	0,00	0,00	0,00	636,68	636,68	636,68	0,00	0,00	0,00
223	0,00	0,00	0,00	0,00	920 887,00	920 887,00	920 887,00	0,00	0,00	0,00
225	0,00	3 878,00	0,00	3 878,00	52 857,00	52 805,00	52 857,00	-3 826,00	0,00	3 826,00
229	0,00	17 644,84	0,00	17 644,84	246 604,53	246 427,52	246 604,53	-17 467,83	0,00	17 467,83
231	0,00	30 533,33	0,00	30 533,33	658 133,85	657 754,57	658 133,85	-30 154,05	0,00	30 154,05
234	0,00	8,10	0,00	8,10	31 637,65	31 702,45	31 637,65	-72,90	0,00	72,90
240	0,00	0,00	0,00	0,00	78 351,68	78 351,68	78 351,68	0,00	0,00	0,00
401	0,00	0,00	0,00	0,00	16 127,11	16 127,11	16 127,11	0,00	0,00	0,00
402	0,00	0,00	0,00	0,00	90 339,06	90 339,06	90 339,06	0,00	0,00	0,00
404	0,00	0,00	0,00	0,00	657 754,57	657 754,57	657 754,57	0,00	0,00	0,00
405	0,00	0,00	0,00	0,00	152 275,32	152 275,32	152 275,32	0,00	0,00	0,00
409	0,00	0,00	0,00	0,00	3 838,69	3 838,69	3 838,69	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00	477,68	477,68	477,68	0,00	0,00	0,00
760	0,00	0,00	0,00	0,00	159,00	159,00	159,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie obrotów i sald

3 pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Wszystkie dzienniki

Tylko pozycje niezerowe

Jednostka Wszystkie jednostki
Fundusz Wszystkie fundusze
Zadanie Wszystkie zadania

Konto	Bilans otwarcia		Stan na początku okresu		Obroty okresu		Obroty na koniec okresu narastająco		Suma sald analityk	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt	Debet	Saldo	Debet	Kredyt
800	0,00	820 536,74	0,00	820 536,74	873 531,59	920 880,06	873 531,59	1 741 416,80	0,00	867 885,21
800	0,00	820 536,74	0,00	820 536,74	873 531,59	920 880,06	873 531,59	1 741 416,80	0,00	867 885,21
851	0,00	137,69	0,00	137,69	26 787,21	30 412,27	26 787,21	30 549,96	0,00	3 762,75
860	872 894,91	0,00	872 894,91	0,00	920 334,75	873 531,59	1 793 229,66	873 531,59	919 698,07	0,00
RAZEM:	1 059 458,25	1 059 458,25	1 059 458,25	1 059 458,25	5 852 460,95	5 852 460,95	6 911 919,20	6 911 919,20	1 114 052,47	1 114 052,47

GLÓWNY KSIĘGOWY
K. Augustowska
mgr Katarzyna Augustowska

WYKŁADNIK
Psychologiczno-Pedagogicznej
w Busku Zdroju
mgr Jolanta Czorny