

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kolnie
1.2	siedzibę jednostki Kolno
1.3	adres jednostki ul. 11 Listopada 1, 18-500 Kolno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność wspomagająca edukację, poradnie psychologiczno-pedagogiczne
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) <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami our oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki) - stosuje się stwaki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.</p> <p>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów - inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów - aktualizację wartości aktywów przeprowadzono w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Aktywa i pasywa wycenia się wg następujących zasad: - wartości niematerialne i prawne wycenia się wg rzeczywistych kosztów ich uzyskania, - środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.</p>
5.	inne informacje
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 <p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych: załącznik nr 1. Umorzenia środków trwałych: załącznik nr 2.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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																														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																														
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)																														
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																														
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																														
b)	powyżej 3 do 5 lat																														
c)	powyżej 5 lat																														
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																														
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																														
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																														
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																														
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																														
	<table> <tr> <td>§ 4010</td><td>581 105,64</td></tr> <tr> <td>w tym:</td><td></td></tr> <tr> <td>wynagrodzenia</td><td>568 967,68</td></tr> <tr> <td>ekwiwalent za urlop</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td><td>12 137,96</td></tr> <tr> <td>odprawy emerytalne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>§ 4110</td><td></td></tr> <tr> <td>składki na ubezpieczenia społeczne</td><td>95 706,27</td></tr> <tr> <td>§ 4120</td><td></td></tr> <tr> <td>składki na Fundusz Pracy</td><td>8 240,52</td></tr> <tr> <td>RAZEM: 4010, 4110, 4120</td><td>685 052,43</td></tr> <tr> <td>ekwiwalenty</td><td>189,66</td></tr> <tr> <td>badania profilaktyczne</td><td>420,00</td></tr> <tr> <td>delegacje</td><td>1 413,80</td></tr> <tr> <td>szkolenia</td><td>2 613,77</td></tr> </table>	§ 4010	581 105,64	w tym:		wynagrodzenia	568 967,68	ekwiwalent za urlop	0,00	nagrody jubileuszowe	12 137,96	odprawy emerytalne	0,00	§ 4110		składki na ubezpieczenia społeczne	95 706,27	§ 4120		składki na Fundusz Pracy	8 240,52	RAZEM: 4010, 4110, 4120	685 052,43	ekwiwalenty	189,66	badania profilaktyczne	420,00	delegacje	1 413,80	szkolenia	2 613,77
§ 4010	581 105,64																														
w tym:																															
wynagrodzenia	568 967,68																														
ekwiwalent za urlop	0,00																														
nagrody jubileuszowe	12 137,96																														
odprawy emerytalne	0,00																														
§ 4110																															
składki na ubezpieczenia społeczne	95 706,27																														
§ 4120																															
składki na Fundusz Pracy	8 240,52																														
RAZEM: 4010, 4110, 4120	685 052,43																														
ekwiwalenty	189,66																														
badania profilaktyczne	420,00																														
delegacje	1 413,80																														
szkolenia	2 613,77																														

	świadczenia socjalne	11 660,00
	Razem:	701 349,66
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
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	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
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	

.....
.....
.....

20 07 2011
.....
rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu
Obsługi Oświaty w Kolnie
mgr Joanna Bobiewska

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu
Obsługi Oświaty w Kolnie
mgr Sławomir Zalewski
.....
Kierownik jednostki

**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w Poradni
Psychologiczno-Pedagogicznej w Kolnie:**

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmian wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty (gr. 0)				
2.	Budynki i lokale (gr. I)				
3.	Obiekty inżynierii lądowej (gr. II)				
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. IV)	19.973,35			19.973,35
5.	Urządzenia techniczne (gr. VI)				
6.	Środki transportu (gr. VII)				
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr. VIII)	11.099,97			11.099,97
Razem		31.073,32			31.073,32

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu
Obsługi Oświaty w Kolnie

mgr Sławomir Zalewski

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu
Obsługi Oświaty w Kolnie

mgr Joanna Sobiewska

Umorzenia środków trwałych w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Kolnie:

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmian wartości w ciągu roku		Wartość umorzenia rocznego	Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia		
1.	Grunty (gr. 0)					
2.	Budynki i lokale (gr. I)					
3.	Obiekty inżynierii lądowej (gr. II)					
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. IV)	19.973,35			0,00	19.973,35
5.	Urządzenia techniczne (gr. VI)					
6.	Środki transportu (gr. VII)					
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr. VIII)	9.139,98			1.120,00	10.259,98
Razem		29.113,33			1.120,00	30.233,33

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Powiatowego Zespołu
 Obsługi Kultury w Kolnie
mgr Joanna Sobiewska