

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Końskie ul. Krakowska 38 26-200 Końskie Numer identyfikacyjny REGON 292376090	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: <i>zaregl</i> Powiat Konecki 92CDDABB86A0E039 
--	---	---

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Helena Lasota
 /-/ Helena Lasota

(główny księgowy)

2020.03.27

rok mies. dzień

DYREKTOR
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
 w Końskich
mgr Monika Zielinska
 mgr Monika Zielinska

(kierownik jednostki)

Nyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Helena Lasota

/-/ Helena Lasota

(główny księgowy)

2020.03.27

rok mies. dzień

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej

w Końskich

Monika Zielinska
mgr Monika Zielinska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
1.2	siedzibę jednostki Końskie
1.3	adres jednostki ul. Krakowska 38, 26-200 Końskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy uor oraz rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych przy stosowaniu zasad wiarygodności, ostrożności i istotności. Przyjęte zasady stosuje się w sposób ciągły, dokonując w latach następnych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, sposobu ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia o wartości zgodnej z definicją „środka trwałego”. Należności i zobowiązania wyrażane są w kwocie wymagającej zapłaty a fundusze i wartości pieniężne w wartości nominalnej. Umorzenie majątku rzeczowego / pozostałe środki trwałe/ następuje wg zasad: a/ jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - meble i dywany, b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w momencie oddania do używania, c) umorzenie i amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest dokonywane jednorazowo za okres całego roku, d) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową tzw. metodą równomiernych odpisów, e) środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu przy zastosowaniu stawki 20%, f) pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 200 zł. o charakterze wyposażenia biura np: - kosze, aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych, tabletów), karnisze, wykładziny, - lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe, - książki (literatura fachowa), - odzież robocza (podlegająca wpisowi do kartotek osobistego wyposażenia) - itp. księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania (bez konieczności księgowania ilościowo-wartościowych na koncie 013) i ujmowane są w ewidencji ilościowej. Poradnia stosuje w rachunkowości uproszczenia dozwolone ustawą uor takie jak: nie stosowanie międzyokresowego rozliczania kosztów: prenumeraty, polisy ubezpieczeniowe, opłaty telefoniczne, przedłużanie licencji na programy. Są to wydatki o niskiej wartości jednostkowej w bieżącym roku i podobnych w latach następnych i nie wpływają negatywnie na rzetelność danych finansowych. Uproszczeniem jest własny tryb zaliczania dowodów księgowych do danego miesiąca sprawozdawczego a także inwentaryzowanie „należności” metoda weryfikacji zapisów księgowych. Ewidencję i rozliczenie kosztów działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Poradnia nie tworzy rezerw, nie udziela poręczeń i gwarancji, nie posiada papierów wartościowych ani

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne przemieszczenia	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	16843,91				x				x	16843,91
	Razem	16843,91				x				x	16843,91

[illegible]

Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	189924,57	4942,95			4942,95		1016,57		1016,57	193850,95
--	-----------	---------	--	--	---------	--	---------	--	---------	-----------

Tabela nr 4 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia umorzenia/amortyzacji z tytułu				Stan na koniec roku
			Amortyzacja umorzenie okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	16843,91				x				x	16843,91
	Razem	16843,91				x				x	16843,91

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak danych
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Brak danych
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Brak danych
- 1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
Brak danych
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Brak danych
- 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 7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności	x	41,31			41,31
1.1.	Należności długoterminowe					
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	x	41,31			41,31
1.2.1.	należności z tytułu dostaw	x	41,31			41,31

	i usług					
1.2.2.	należności od budżetów					
1.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.4.	pozostałe należności					
II.	Należności finansowe					

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym												
	Brak danych												
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:												
a)	powyżej 1 roku do 3 lat												
	Brak danych												
b)	powyżej 3 do 5 lat												
	Brak danych												
c)	powyżej 5 lat												
	Brak danych												
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 danych												
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	Brak danych												
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 danych												
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 danych												
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	Brak danych												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a) odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>b) nagrody jubileuszowe</td> <td>4508,14</td> </tr> <tr> <td>c) świadczenia urlopowe</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>d) inne</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>4508,14</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	a) odprawy emerytalne i rentowe	x	b) nagrody jubileuszowe	4508,14	c) świadczenia urlopowe	x	d) inne	x	SUMA	4508,14
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych												
a) odprawy emerytalne i rentowe	x												
b) nagrody jubileuszowe	4508,14												
c) świadczenia urlopowe	x												
d) inne	x												
SUMA	4508,14												
1.16.	inne informacje												
	Brak danych												
2.													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
	Brak danych												
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 danych												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
	Brak danych												
2.4.	informacje 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												
	Brak danych												

2.5	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Helena Lasota
 /-/ Helena Lasota

.....

(główny księgowy)

.....2020-03-27.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
 w Kąkulech
Monika Zielińska
 mgr Monika Zielińska

(kierownik jednostki)