

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1. Nazwę jednostki	
	Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Chojnowie
1.2. Siedzibę jednostki	
	ul. Późniaków 2, 59-225 Chojnów
1.3. Adres jednostki	
	ul. Późniaków 2, 59-225 Chojnów
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna działa na podstawie Uchwały Nr VI/32/99 Rady Powiatu w Legnicy z dnia 30.04.1999 r. Jest placówką publiczną działającą w ramach systemu oświaty, udzielającą specjalistycznej pomocy psychologicznej i pedagogicznej dzieciom i młodzieży, gdy zagrożony jest rozwój intelektualny, emocjonalny i społeczny oraz pomocy w wyborze kierunku kształcenia i zawodu, a także udzielająca rodzicom i nauczycielom pomocy psychologiczno-pedagogicznej związanej z wychowywaniem i kształceniem dzieci i młodzieży.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Księgi rachunkowe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) dziennik, b) konta księgi głównej (ewidencja syntetyczna), w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, c) konta ksiąg pomocniczych (ewidencja analityczna), d) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz), e) zestawienie obrotów sald kont księgi pomocniczej. <p>Podstawą zapisów księgowych jest oryginał dokumentu finansowego, może to być: dowód księgowy stwierdzający fakt dokonania operacji, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym i zatwierdzony do wypłaty przez osoby upoważnione, dowód zbiorczy, polecenie księgowania oraz dowód korygujący poprzednie zapisy.</p> <p>Za środki trwałe uznaje rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000 zł, które podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania ewidencjonuje się ilościowo, a ich wartość księguje się w koszty działalności operacyjnej. Są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.</p> <p>Należności - wyceniane były w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p>

	<p>Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe wg stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami w/w ustawy o podatku od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne prawne podlegające stopniowemu umorzeniu wykazuje się w bilansie w wartości netto.</p> <p>Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości. Inwentaryzacje środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie, znajdujących się na terenie strzeżonym, przeprowadza się drogą ich spisu z natury w ciągu 4 lat, a znajdujących się na terenie niestrzeżonym corocznie w ostatnim kwartale roku obrotowego do 15 dnia następnego roku obrotowego.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej od 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku, przedstawiające majątek atrakcyjny ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Umarza się je w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Nabyte książki i inne zbiory biblioteczne ewidencjonuje się na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” i umarza się je w 100%.</p>
5.	Inne informacje
	nie występują
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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> <p>1.Rzeczowe aktywa trwałe - wartość brutto - 144.256,20 zł - umorzenie-131.911,70 zł - wartość netto-12.344,50 zł, w tym: Urządzenia techniczne i maszyny-wartość brutto-61.256,20 - umorzenie-51.551,70 - wartość netto-9.704,50 zł, Środki transportu - wartość brutto-77.000,00 zł - umorzenie - 77.000,00 zł- wartość netto-0,00 zł, Inne środki trwałe - wartość brutto - 6.000,00 zł - umorzenie - 3.360,00 zł- wartość netto - 2.640,00 zł, 2.Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto - 35.593,14 zł - umorzenie-34.961,67 zł - wartość netto-631,47 zł, w tym: Pozostałe WNI - wartość brutto - 23.723,66 zł - umorzenie-23.723,66 zł-wartość netto-0,00, Licencje na używanie programów komputerowych - wartość brutto - 11.869,48 zł - umorzenie-11.238,01 zł-wartość netto-631,47 zł. 3.Pozostałe środki trwałe BO - 173.173,28, zwiększenia- 20.116,51,zmniejszenia - 4.188,47(likwidacja), bilans zamknięcia - 189.101,32 zł - umorzone w 100%. 4. Zbiory biblioteczne - BO i BZ -2.638,42 zł - umorzenie -100% (brak zmian w ciągu roku 2018).</p>
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie występuje
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie występuje
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 występuje
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występuje
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 występuje
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje

1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym, od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	nie występuje
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.
	nie występuje
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	nie występuje
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 występuje
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe nauczycieli - 25 570,31 zł, pracowników administracji - 1 820,71 zł. Ekwiwalent za urlop pracownika obsługi- 722,88 zł.
1.16.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występuje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występuje
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 występuje
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Kwota przychodów 2 114,66 zł - dotyczy zwrotu składek ZUS za 2017 z tytułu przekroczenia 30 krotności podstawy składek ZUS, kwota kosztów-5.071,60 zł - dotyczy zapłaty składek ZUS za lata 2014-2015 P. Kułacz wraz z odsetkami
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 występuje
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
	—

Marta Płosińska

2019-03-25

Celina Witkowska

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)