

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Poradnia-Psychologiczno-Pedagogiczna</b> Polna 1 16-100 Sokółka 16-100 Sokółka, ul. Polna 1 tel. 007 343 32-91 REG. 000734363	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej WPLYNEŁO 25. MAR. 2019 sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Powiat Sokółski  Wysłać bez pisma przewodniego B60BF09226C8CAC1 
---	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-35 713,17	-36 417,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	532 416,06	617 766,17
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-568 129,23	-654 183,73
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-568 129,23	-654 183,73
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 925,14	50 814,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	46 925,14	50 814,12
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 666,29	5 767,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	30 046,88	30 830,20

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Małgorzata Biziuk  
Ewa Małgorzata Biziuk  
(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Fidziukiewicz

(kierownik jednostki)

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

mgr Anna Fidziukiewicz

SJO BeSTia

B60BF09226C8CAC1 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	11 211,97	14 396,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	11 211,97	14 216,56
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 211,97	14 216,56
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 752,00	1 040,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 752,00	1 040,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 459,97	13 356,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 459,97	13 356,56			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Małgorzata Biziuk  
Ewa Małgorzata Biziuk  
(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Fidziukiewicz  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej

mgr Anna Fidziukiewicz

SJO BeSTia

B60BF09226C8CAC1 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>11 211,97</b>	<b>14 396,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>11 211,97</b>	<b>14 396,56</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Małgorzata Biziuk*

Ewa Małgorzata Biziuk  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

B60BF09226C8CAC1 Korekta nr 1

Anna Fidziukiewicz


Pora (Kierownik jednostki)

*mgr Anna Fidziukiewicz*

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
Ewa Małgorzata Biziuk  
Ewa Małgorzata Biziuk  
(główny księgowy)


SJO BeSTia


2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

B60BF09226C8CAC1 Korekta nr 1

DYREKTOR  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej

  
mgr Anna Fidziukiewicz  
Anna Fidziukiewicz  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia-Psychologiczno-Pedagogiczna Polna 1 <b>Poradnia</b> Psychologiczno-Pedagogiczna Numer identyfikacyjny REGON Polna 1 tel./fax 085 711-32-91 <b>000734363</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Powiat Sokółski  Wysłać bez pisma przewodniego EDCCCA1FF709DD51 
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	568 129,23	654 352,06
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	19 276,56	125 175,08
B.III. Usługi obce	5 389,49	7 422,30
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	431 556,10	410 418,07
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	111 261,18	110 671,91
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	645,90	664,70
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-568 129,23	-654 352,06
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00

Ewa Małgorzata Biziuk  
 główny księgowy  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 SJO BeSTia  
 Ewa Małgorzata Biziuk

2019-03-25  
 rok, miesiąc, dzień  
 EDCCCA1FF709DD51

Anna Fidziukiewicz  
 kierownik jednostki  
 DYREKTOR  
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
 mgr Anna Fidziukiewicz



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-568 129,23	-654 352,06
G.	Przychody finansowe	0,00	168,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	168,33
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-568 129,23	-654 183,73
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-568 129,23	-654 183,73

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Małgorzata Biziuk

Ewa Małgorzata Biziuk

główny księgowy

SJO BeSTia

2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

EDCCCA1FF709DD51

Anna Fidziukiewicz

Kierownik jednostki

DYREKTOR

Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej

mgr Anna Fidziukiewicz

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Ewa Małgorzata Biziuk*

\_\_\_\_\_  
Ewa Małgorzata Biziuk  
główny księgowy

SJO BeSTia


\_\_\_\_\_  
2019-03-25  
rok, miesiąc, dzień

EDCCCA1FF709DD51

\_\_\_\_\_  
Anna Fidziukiewicz  
kierownik jednostki

**DYREKTOR**  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
*mgr Anna Fidziukiewicz*

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Poradnia-Psychologiczno-Pedagogiczna</b> Polna 1 <b>16-100 Sokółka</b> <b>Psychologiczno-Pedagogiczna</b> Numer identyfikacyjny REGON 16-100 Sokółka, ul. Polna 1 tel./fax 085 741 32-91 REGON 1443363 <b>000734363</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Powiat Sokółski  Wysłać bez pisma przewodniego ACC4B3EEE7615799 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	523 402,45	532 416,06	
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	0,00	0,00	
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	567 766,06	653 647,67	
<b>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</b>	567 766,06	653 647,67	
<b>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.4. Środki na inwestycje</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.10. Inne zwiększenia</b>	0,00	0,00	
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	558 752,45	568 297,56	
<b>I.2.1. Strata za rok ubiegły</b>	558 752,45	568 129,23	
<b>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</b>	0,00	168,33	
<b>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>	0,00	0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Ewa Małgorzata Biziuk  
 Ewa Małgorzata Biziuk  
 główny księgowy

2019-03-25  
 rok, miesiąc, dzień

Anna Fidziukiewicz  
 kierownik jednostki

DYREKTOR  
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
 mgr Anna Fidziukiewicz

SJO BeSTia

ACC4B3EEE7615799

Strona 1 z 3



I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	532 416,06	617 766,17
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-568 129,23	-654 183,73
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-568 129,23	-654 183,73
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-35 713,17	-36 417,56

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Ewa Małgorzata Biziuk

Ewa Małgorzata Biziuk  
główny księgowy

2019-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Anna Fidziukiewicz  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

ACC4B3EEE7615799

DYREKTOR  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
mgr Anna Fidziukiewicz

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Małgorzata Biziuk*

Ewa Małgorzata Biziuk  
główny księgowy

2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

Anna Fidziukiewicz

kierownik jednostki

DYREKTOR


Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej

*mgr Anna Fidziukiewicz*

SJO BeSTia

ACC4B3EEE7615799

Strona 3 z 3

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Poradnia-Psychologiczno-Pedagogiczna</p> <p>Polna 1</p> <p>16-100 Sokółka</p>	<p><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p>sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Powiat Sokólski</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>000734363</b></p> <p>Psychologiczno - Pedagogiczna</p> <p>16-100 Sokółka ul. Polna 1</p> <p>tel./fax 085 711-32-91</p> <p>NIP: 000734363</p>		<p><b>7A1C8E0759021E8D</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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
1.12.	łącznie 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

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Ewa Małgorzata Bizziuk*

(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

**DYREKTOR**

Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej

*mgr Anna Fidziukiewicz*

Anna Fidziukiewicz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

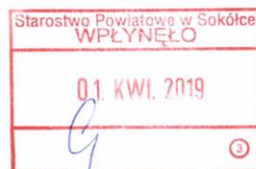
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Ewa Malgorzata Bizziuk*  
Ewa Malgorzata Bizziuk  
(główny księgowy)

2019-03-28  
rok mies. dzień

DYREKTOR  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
*Anna Fidziukiewicz*  
mgr Anna Fidziukiewicz  
Anna Fidziukiewicz  
(kierownik jednostki)

**PORADNIA**  
**Psychologiczno - Pedagogiczna**  
16-100 Sokółka, ul. Polna 1  
tel./fax 085 711-32-91  
REG. 000734363



**Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna**  
UL. Polna 1

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.**



Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna** z siedzibą w SOKÓLCE za rok 2018, na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki
  - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia ...28 marzec.... 2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Małgorzata Biziuk

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

DYREKTOR  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej

mgr Anna Fiaziukiewicz

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe ..... *Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna*....., z siedzibą w ...**Sokółce**..... zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

**Do zadań Jednostki należy** (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

**Oświatowa**

### 1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

### 2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez ..... *Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna*..... w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

### 3. Przyjęte zasady rachunkowości

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym ....2018..... stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe ujmowane są w ewidencji według wartości początkowej brutto z uwzględnieniem następujących zasad:

- dla otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości wartości określonej w tej decyzji,
- dla nabytych w sposób odpłatny w wysokości ceny nabycia,
- dla otrzymanych w drodze darowizny albo w inny nieodpłatny sposób na poziomie szacunkowej (godzimej) wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny określa tę wartość,

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według *(zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej)*.

**Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

**Nie dotyczy**

#### **Należności**

Należności od odbiorców z tyt. dostaw i usług wycenia się na dzień powstania w wartości nominalnej, a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w kwocie wymaganej do zapłaty.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według ceny nabycia lub zakupu, a w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, według kosztów wytworzenia.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według ceny rynkowej, ceny zakupu lub nabycia.

„**Odpis aktualizujący należności** w kwocie...nie dotyczy...:

- należy rozbić wg tytułów (papiery wartościowe, pożyczek, dostaw towarów i usług, podatków i składek na ubezpieczenie, inne) z wyszczególnieniem kwot.”



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>16-100 Sokółka</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Ul. Polna 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018r. do 31.12.2018r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka nie sporządza sprawozdań które zawierają dane łącznie z inną jednostką
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe rzeczowe aktywa obrotowe (meble, pomoce dydaktyczne, zbiory biblioteczne inne wyposażenie) ujmowane są w ewidencji według wartości początkowej brutto.</p> <p>-Wartość początkową środków trwałych (powyżej 3 500,- zł) z wyjątkiem pomocy dydaktycznych zmniejsza wartość dokonywanych odpisów umorzeniowych.</p> <p>-Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego rozłożenie wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w „Klasyfikacji środków trwałych ze stawkami amortyzacji”.</p> <p>- Pomoce dydaktyczne (o wartości początkowej powyżej 3500,- zł) umarżane są jednorazowo w momencie zakupu,</p> <p>- Pozostałe środki trwałe – rzeczowe aktywa obrotowe meble, dywany, zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne i inne wyposażenie (o wartości pocz. 350,-zł - 3500,-zł) podlegają umorzeniu jednorazowo w pełnej wartości w momencie nabycia, ujęcia w ewidencji i przekazania do użytku.</p> <p>- Należności od odbiorców z tyt. dostaw i usług wycenia się na dzień powstania w wartości nominalnej, a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w kwocie wymaganej do zapłaty.</p> <p>-Zobowiązania wycenia się na dzień powstania w wartości nominalnej wynikającej ze źródłowego dowodu księgowego (faktura, rachunek, nota księgową) a na koniec kwartału i na dzień bilansowy wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Załącznik Nr 1 i Nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dysponuje</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>nie dysponuje</b>
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
	<b>nie dysponuje</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dysponuje</b>
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)
	<b>Załącznik Nr 5</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dysponuje</b>
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	<b>nie dysponuje</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dysponuje</b>
1.12.	łącznie 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
	<b>nie dysponuje</b>



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
	<b>brak</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dysponuje</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>511 220,31</b>
1.16.	inne informacje
	<b>brak</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dysponuje</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>brak</b>
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
	<b>brak</b>
2.5.	inne informacje
	<b>brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Małgorzata Biziuk

(główny księgowy)

.....2019-03-28.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
mgr Anna Fiaziukiewicz

(kierownik jednostki)

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych  
(Wartość brutto)

(część II, poz 1.1)

Zal. Nr 1

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne	18 816,15	13 688,53							
2.	Środki trwałe, w tym:	108 510,70	98 009,32							32 504,68
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)									206 520,02
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
c)	urządzenia techniczne i maszyny									
d)	środki transportu									
e)	inne środki trwałe	108 510,70	98 009,32							
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									206 520,02
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Ewa Małgorzata Biziuk  
Główny księgowy

10.04.2019r.  
Data

DYREKTOR  
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna  
Magdalena Fidykiewicz  
Kierownik jednostki

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**  
 (Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne	18 816,15	13 688,53				32 504,68
2.	Środki trwałe, w tym:	108 510,70	98 009,32				206 520,02
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	108 510,70	98 009,32				206 520,02
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Ewa Małgorzata Bizziuk  
 Główny księgowy

10.04.2019r.  
 Data

DYREKTOR  
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
 mgr Anna Fidziankiewicz  
 Kierownik jednostki

**PORADNIA**  
 Psychologiczno - Pedagogiczna  
 16-100 Sokółka, ul. Polna 1  
 tel./fax 085 711-32-91  
 REG. 000734363

Zał. Nr 3  
 (część II, poz 1.4)

**Grunty w użytkowaniu wieczystym**

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
<b>Razem</b>			0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 Ewa Małgorzata Biziuk  
 .....  
 Główny księgowy

28.03.2019  
 Data

**DYREKTOR**  
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
 mgr Anna Fiziukiewicz  
 .....  
 Kierownik jednostki

**PORADNIA**  
Psychologiczno - Pedagogiczna  
16-100 Sokółka, ul. Polna 1  
tel./fax 085 711-32-91  
REG. 000704263

Załącznik Nr 4  
(część II, poz 1.5)

**Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+ 4-5)
		3	4	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.						
2.						
3.						
Razem		0	0	0	0	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Ewa Małgorzata Bizziuk

.....  
Główny księgowy

28.03.2019R.  
Data

DYREKTOR  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
mgr Anna Fidzjutkiewicz

.....  
Kierownik jednostki



**PORADNIA**  
Psychologiczno - Pedagogiczna  
16-100 Sokółka, ul. Polna 1  
tel./fax 085 741-32-91  
REG 001732474

Załącznik Nr 5  
(część II, poz 1.7)

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		1	2	3	4	5	6
1.							0
2.							0
3.							0

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie informującej o uznaniu za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Ewa Małgorzata Biziuk  
.....  
Główny księgowy

28.03.2019R.  
Data

DYREKTOR  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
mgr Anna Fidziewska  
.....  
Kierownik jednostki