

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1, 63-400 Ostrow Wielkopolski 1, tel. 736-51-39 63-400 Ostrow Wielkopolski identyfikator 250019945 250019945</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Zarząd Powiatu Ostrowskiego ul. al. Powstańców Wielkopolskich 16 63-400 Ostrow Wielkopolski</p> <p>28 MAR 2019</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>B. Koszty działalności operacyjnej</p>	<p>1 949 368,35</p>	<p>2 088 850,45</p>
<p>I. Amortyzacja</p>	<p>12 054,42</p>	<p>12 054,42</p>
<p>II. Zużycie materiałów i energii</p>	<p>79 936,80</p>	<p>87 720,92</p>
<p>III. Usługi obce</p>	<p>112 283,78</p>	<p>103 566,53</p>
<p>IV. Podatki i opłaty</p>	<p>9 994,00</p>	<p>9 029,00</p>
<p>V. Wynagrodzenia</p>	<p>1 376 919,34</p>	<p>1 469 791,45</p>
<p>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</p>	<p>354 904,96</p>	<p>402 257,35</p>
<p>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</p>	<p>3 275,05</p>	<p>4 430,78</p>
<p>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>X. Pozostałe obciążenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</p>	<p>-1 949 368,35</p>	<p>-2 088 850,45</p>
<p>D. Pozostałe przychody operacyjne</p>	<p>4 179,00</p>	<p>2 557,00</p>
<p>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>II. Dotacje</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>III. Inne przychody operacyjne</p>	<p>4 179,00</p>	<p>2 557,00</p>
<p>E. Pozostałe koszty operacyjne</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>II. Pozostałe koszty operacyjne</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</p>	<p>-1 945 189,35</p>	<p>-2 086 293,45</p>

Zatwierdzony

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 945 189,35	-2 086 293,45
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)	-1 945 189,35	-2 086 293,45

Główna księgowa

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Zatwierdzony

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrów Wielkopolski	Arkusz wyłączeń	Adresat: Zarząd Powiatu Ostrowskiego ul.al. Powstańców Wielkopolskich 16 63-400 Ostrów Wielkopolski
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

STAROSTWO POWIATOWE
 W OSTROWIE WIELKOPOLSKIM
 28 MAR 2019
 L. dz. zół.

Lp.	Jednostka organizacyjna	Należności wg pozycji bilansowych	Należności długoterminowe (A.III)	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	Należności od budżetów (B.II.2)	Pozostałe należności (B.II.4)	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)
1	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Lp.	Jednostka organizacyjna	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	Zobowiązania długoterminowe (D.I)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)	Sumy obce (D.II.6)	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)
1	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna księgowa

Dobroslawa Bialkowska

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

Renata Skrzypczak-Piotrowska
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrów Wielkopolski	Arkusz wyłączeń dla zestawienia zmian w funduszu jednostki	Adresat: Zarząd Powiatu Ostrowskiego ul. al. Powstańców Wielkopolskich 16 63-400 Ostrów Wielkopolski
Numer identyfikacyjny REGON 250019945	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

STAROSTWO POWIATOWE
 W OSTROWIE WIELKOPOLSKIM
 28 MAR 2019

1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)

Lp.	Jednostka	RAZEM	1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1.4. Środki na inwestycje	1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	1.10. Inne zwiększenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)

Lp.	Jednostka	RAZEM	2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	2.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	2.9. Inne zmniejszenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna księgową
Dobrosława Białkowska
 Główny księgowy

2019-03-27
 rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski		Adresat: Zarząd Powiatu Ostrowskiego ul. al. Powstańców Wielkopolskich 16 63-400 Ostrow Wielkopolski	
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych
1	2	3	4	5	6	7
1	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B. Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Jednostka	RAZEM	II. Zużycie materiałów i energii	III. Usługi obce	IV. Podatki i opłaty	V. Wynagrodzenia	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	X. Pozostałe obciążenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	II. Dotacje	III. Inne przychody operacyjne
1	2	3	4	5	6
1	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim	0,00	0,00	0,00	0,00

E. Pozostałe koszty operacyjne				
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	II. Pozostałe koszty operacyjne
1	2	3	4	5
1	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim	0,00	0,00	0,00

G. Przychody finansowe					
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Dywidendy i udziały w zyskach	II. Odsetki	III. Inne
1	2	3	4	5	6
1	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim	0,00	0,00	0,00	0,00

H. Koszty finansowe				
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Odsetki	II. Inne
1	2	3	4	5
1	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim	0,00	0,00	0,00

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska

Główny księgowy

2019-03-27

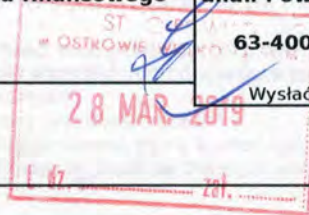
rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

Renata
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1, tel. 736-51-39 ul. 400 Ostrow Wielkopolski 63-400 Ostrow Wielkopolski Numer identyfikacyjny REGON 250019945	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Zarząd Powiatu Ostrowskiego ul. al. Powstańców Wielkopolskich 16 63-400 Ostrow Wielkopolski Wysłać bez pisma przewodniego
--	---	--



podstawowy przedmiot działalności

- 85.60.Z Działalność wspomagająca edukację:
- * doradztwo edukacyjno - zawodowe,
 - * działalność w zakresie pomocy psychologiczno - pedagogicznej,
 - * działalność komisji egzaminacyjnej,
 - * działalność dotyczącą oceny szkoleń,
 - * organizowanie programów wymiany studenckiej,
 - * działalność edukacyjna zespołów przedszkoli i szkół.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych - nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne nabyte w własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie zakupu zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne nie będące pomocami dydaktycznymi o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania - jednorazowo za okres całego roku na koniec roku.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych lub będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Komputery księgowane są jako pozostałe środki trwałe, a oprogramowanie jako wartości niematerialne i prawne. Wyjątek stanowi oprogramowanie, które jest nierozdzielnie połączone z komputerem, na którym jest ono zainstalowane i nie można rozdzielić ich wartości. Nie wolno go przenosić na inny komputer ani odsprzedawać.

Wartości niematerialne i prawne zakupione z Wydzielonego rachunku Dochodów ewidencjonowane są na koniec każdego miesiąca w Jednostce Budżetowej na kontach

020 „Wartości niematerialne i prawne” w korespondencji z kontem 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Rzeczowe aktywa trwałe są to aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytkowania i przeznaczone na potrzeby jednostki. Obejmują one:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe w budowie (inwestycje)
- zbiory biblioteczne

Środki trwałe to składniki aktywów otrzymane w trwałe zarząd i stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego (powiat), które są umarzane według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności w ustaleniu kosztów

wytworzenia wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Środki trwałe otrzymane od innych podmiotów gospodarczych lub osób fizycznych z tytułu darowizny, spadku lub w inny nieodpłatny sposób wycenia się w wartości określonej w umowie darowizny lub w wartości rynkowej z dnia nabycia, w przypadku nie określenia wartości darowizny.

Zakwalifikowanie składnika majątkowego do środka trwałego odbywa się z uwzględnieniem kryterium wartości wymienionej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem, że w uzasadnionych przypadkach składniki majątkowe nie spełniające w/w kryterium wartości a spełniające kryterium wymienione w ustawie o rachunkowości tj. wymaganego okresu przewidywanej ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, kompletności, zdatności do użytku i przeznaczenia na potrzeby jednostki - mogą być zakwalifikowane do środków trwałych

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

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 finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r., w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych(tekst jednolity Dz.U. z 2014 roku poz. 1053 z późn. zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 roku w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu

(Dz.U. z 2010r. Nr 238, poz. 1579) umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku od osób prawnych.
Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania – jednorazowo za okres całego roku na koniec roku.
Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
W momencie przyjęcia podstawowego środka trwałego do użytkowania wystawiany jest dokument OT.
Podstawowe środki trwałe zakupione z Wydzielonego rachunku Dochodów ewidencjonowane są na koniec każdego miesiąca w Jednostce Budżetowej na kontach 011 „Środki trwałe” w korespondencji z kontem 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Pozostałe środki trwałe

- to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje)

Obejmują w szczególności:

- środki dydaktyczne,
- książki i zbiory dydaktyczne,
- meble i dywany,
- 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.

Do pozostałych środków trwałych amortyzowanych w 100% w momencie przyjęcia do używania zalicza się również bez względu na wartość:

- 1) meble i dywany
- 2) środki dydaktyczne
- 3) odzież i umundurowanie

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe „ i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt o wartości jednostkowej do 500,00 nie podlegają jakiegokolwiek ewidencji i ujmowane są jako zakup materiałów bezpośrednio wydany do użytkowania (w uzasadnionych przypadkach tj. jeśli okres użyteczności jest dłuższy niż rok przyjmuje się możliwość wpisania na stan)

Pozostałe środki trwałe są przyjmowane na stan na podstawie dokumentów źródłowych.

Nie jest wystawiany dokument OT.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie zakupu a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia lub określonej przez darczyńcę.

W przypadku zakupu zestawu komputerowego osobno ewidencjonuje się komputer i monitor. Komputer księgowany jest jako pozostały środek trwały (lub pomoc dydaktyczną) a oprogramowanie jako wartości niematerialne i prawne (lub pomoc dydaktyczna). Wyjątek stanowi oprogramowanie, które jest nierozdzielnie połączone z komputerem, na którym jest ono zainstalowane. Nie wolno go przenosić na inny komputer oraz odsprzedawać, dlatego też ewidencjonuje się je razem z komputerem.

Pozostałe środki trwałe zakupione z Wydzielonego rachunku Dochodów ewidencjonowane są na koniec każdego miesiąca w Jednostce Budżetowej na kontach 013 „Pozostałe środki trwałe” w korespondencji z kontem 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Do kosztów inwestycji nie zalicza się kosztów przetargów, ogłoszeń, wyliczeń, przeliczeń oraz innych występujących przed udzieleniem zamówień związanych z inwestycjami.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- nabycie gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenie stref ochronnych i zieleni,
- ulepszenie własnych już istniejących środków trwałych,
- inne koszty związane bezpośrednio z budową, np. koszty transportu, montażu.

Zbiory biblioteczne to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści a zwłaszcza dokumenty graficzne, dźwiękowe, wizualne, audiowizualne oraz elektroniczne.

Zbiory biblioteczne ewidencjonowane są na koncie 014 „Zbiory biblioteczne”. Wycenia się je w cenie zakupu oraz umarża w całości w miesiącu w którym przyjmowane są do użytkowania. Zakupione zbiory ujmuje się w ewidencji w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się wg bieżącej wartości szacunkowej ustalonej przez pracownika biblioteki. Rozchody wycenia się wg cen ewidencyjnych. Jeśli nabycie książek wiąże się z poniesionymi kosztami opłat za przesyłkę lub opłat za pakowanie to ujmuje się w oddzielnej pozycji w paragrafie 4300 a książki w paragrafie 4240. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów administracyjnych takich jak: książki i wydawnictwa fachowych, wydawnictwa urzędowe i instrukcje. Podlegają one w tym przypadku księgowaniu bezpośrednio w ciężar kosztów w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Zbiory biblioteczne zakupione z Wydzielonego rachunku Dochodów ewidencjonowane są na koniec każdego miesiąca w Jednostce Budżetowej na kontach 014 „Zbiory biblioteczne” w korespondencji z kontem 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Należności są to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Obejmują one:

- należności od odbiorców,
- należności z tytułu dochodów budżetowych,
- należności od budżetów,

- długoterminowe należności budżetowe,
- pozostałe należności publicznoprawne,
- należności od pracowników,
- pozostałe należności.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności).

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Odsetki od należności ujmuje się w wysokości odsetek należnych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zasady, sposób i tryb umarzania w całości lub w części, odraczania spłaty lub rozkładania na raty należności pieniężnych określa uchwała Nr XL/291/2010 Rady Powiatu Ostrowskiego z dnia 28 czerwca 2010. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane najpóźniej na koniec roku tj. na dzień 31 grudnia.

Zapasy. W tut. Jednostce zakupione materiały obciążają bezpośrednio koszty działalności, nie prowadzi się magazynu. Nie prowadzi się ewidencji księgowej na koncie 310 „Materiały”
Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane się według wartości nominalnej i w takiej wartości ujmuje się w bilansie. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

W ciągu roku wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej:
- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa wyżej, a także w przypadku pozostałych operacji

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w tut. Jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne) to prawdopodobne koszty przyszłych okresów, którymi obciążono koszty działalności bieżącego okresu. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

Jednostki budżetowe są zwolnione z dokonywania rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Do stanu zobowiązań na ostatni dzień każdego miesiąca przyjmuje się zobowiązania wynikające z zewnętrznych dowodów źródłowych, które wpłynęły do jednostki do 4 dnia następnego miesiąca.

Zobowiązania bilansowe wyceniane są według wymagalnej kwoty zapłaty. W przypadku zobowiązań bilansowych stanowiących zobowiązania finansowe ewidencjonuje się je w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,

inne informacje

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska

2019-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora

WICEDYREKTOR

mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
Numer identyfikacyjny REGON 250019945			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.								
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	43 606,76	1 222,42	0,00	0,00	1 222,42	0,00	0,00	0,00	0,00	44 829,18
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	43 606,76	1 222,42	0,00	0,00	1 222,42	0,00	0,00	0,00	0,00	44 829,18
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	482 176,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482 176,89
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	259 985,16	893,01	0,00	0,00	893,01	0,00	0,00	0,00	0,00	260 878,17
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	742 162,05	893,01	0,00	0,00	893,01	0,00	0,00	0,00	0,00	743 055,06

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z upr. dyrektora
WICEDYREKTOR

mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	43 606,76	1 222,42	0,00	0,00	1 222,42	0,00	0,00	0,00	0,00	44 829,18	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	43 606,76	1 222,42	0,00	0,00	1 222,42	0,00	0,00	0,00	0,00	44 829,18	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	241 088,52	0,00	12 054,42	0,00	12 054,42	0,00	0,00	0,00	0,00	253 142,94	241 088,37	229 033,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	259 985,16	0,00	305 707,35	0,00	305 707,35	0,00	0,00	304 814,34	304 814,34	260 878,17	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	501 073,68	0,00	317 761,77	0,00	317 761,77	0,00	0,00	304 814,34	304 814,34	514 021,11	241 088,37	229 033,95

Z up. dyrektora

WICEDYREKTOR



mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

2019-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

6

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski		Kwota 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			Załącznik nr 1.10.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Królowej Jadwigi 1, tel. 736-51-39 Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski ID REGON: 250019945		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.							
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główna księgowa

Debińska Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

WICEDYREKTOR

Rh
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Królowej Jadwigi 1 63-409 Ostrów Wielkopolski Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrów Wielkopolski		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

Renata Skrzypczak-Piotrowska
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polis)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główna księgowa

2019-03-27

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Dobrosława Białowska
Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
1.		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Główna księgowa

Dorota Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 462 367,76
2.	Nagrody jubileuszowe	25 260,08
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Świadczenia urlopowe	0,00
5.	Inne świadczenia pracownicze	340 556,38
	Ogółem	1 828 184,22

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

Renata Skrzypczak-Piotrowska
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim <small>ul. Kłosa 1, 63-400 Ostrowie Wielkopolski, tel. 736-51-39, identyfikator REGON 250019945</small>	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego załącznik 1.16 sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		

inne informacje

null

Główna księgowa

~~Dobrosława Białkowska~~

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora

WICEDYREKTOR

Renata Skrzypczak-Piotrowska
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
 Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska
 Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
 WICEDYREKTOR

Renata Skrzypczak-Piotrowska
 mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski identyfikator 250019945	Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych	Załącznik nr 1.3.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						

Główna księgowa

Debraława Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

Renata Skrzypczak-Piotrowska
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski Identyfikator ZUS: 9945		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
					Razem (m ²):	0,00
					Razem (zł):	0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główna księgowa

Dobrosława Bałkowska
 Główny księgowy

2019-03-27

 rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

 mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1, tel. 76-51-39 63-400 Ostrow Wielkopolski 63-400 Ostrow Wielkopolski		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

Renata Skrzypczak-Piotrowska
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna księgowa

Dobrosława Biątkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski		ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI			Załącznik nr 1.7.	
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jako zwiększenia 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 odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów 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

Dobrosława Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

Renata Skrzypczak-Piotrowska
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrów Wielkopolski		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 250019945						
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główna księgowa
Dobrosława Białkowska
 Główny księgowy

2019-03-27

data

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna w Ostrowie 63-400 Wielkopolski ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski		Zobowiązania według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945			
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwoty wykazane mają być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w poz. Pasywów D.I.

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

mgr Renata Skrzyżczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1, tel. 76-51-39 63-400 Ostrow Wielkopolski NIP: 141-190-15	Odpisy aktualizujące wartość zapasów sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Załącznik nr 2.1.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

[Signature]
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1		0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora

WICEDYREKTOR

Renata Skrzypczak-Piotrowska
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 1 63-400 Ostrow Wielkopolski	Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Załącznik nr 2.3.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		

Lp.	Przychody	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Lp.	Koszty	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Główna księgowa

Dobroslawa Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up: dyrektora

WICEDYREKTOR

Renata
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 15 63-400 Ostrow Wielkopolski	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945		
1	2	3
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	stan na początek roku obrotowego 0,00	Stan na koniec roku obrotowego 0,00

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

Renata
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

21

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Piłsudskiego 736-51-39 63-400 Ostrow Wielkopolski identyfikator 250019945	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego załącznik 2.5	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 250019945	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

Renata Skrzypczak-Piotrowska
mgr Renata Skrzypczak-Piotrowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Pedagogiczna w Ostrowie Wielkopolskim ul. Królowej Jadwigi 145 63-400 Ostrow Wielkopolski	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego załącznik 3	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 250019945	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

Główna księgowa

Dobrosława Białkowska
 Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

Z up. dyrektora
WICEDYREKTOR

mgr Renata Skrzypczak Piotrowska
 Kierownik jednostki