PORADNIA
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA
ul. Piastowska 54, tel. 321 49 11
72-600 Świnoujście
000703150

Tabela nr 1
Załącznik do Zasad

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna
1.2.	siedzibę jednostki
	kod, miasto, ulica nr
	72-600 Świnoujście Piastowska 54
1.3.	adres jednostki
	kod, miasto, ulica nr
	72-600 Świnoujście Piastowska 54
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreślić)
	1) **samorządowy zakład budżetowy** - PKD.....dział/działy klasyfikacji budżetowej..... 2) **jednostka budżetowa – PKD 8560 Z** dział/działy klasyfikacji budżetowej **85406** 3) **jednostka samorządu terytorialnego** w rozumieniu organu finansowego - PKD.....dział/działy klasyfikacji budżetowej.....
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	dzień , m-c , rok **do** dzień, m-c, rok 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	tak/nie dotyczy *(niepotrzebne skreślić)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI: Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. **ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW:** Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania / w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. * 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie/rocznie * według stanu na koniec danego okresu. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 50,- zł do 10.000,- zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Składniki majątku o wartości poniżej 10.000 zł podlegają ewidencji: - ilościowo – wartościowej w przedziale od 300,-zł do 10.000,- zł, - ilościowej w przedziale od 50,- zł do 300,- zł. 7. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody ……..
5.	inne informacje
	1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 5) ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego - ..... 6) pozostałe informacje istotne dla jednostek/komórek organizacyjnych sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy .....
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane prezentowane w Tabeli 1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji - ……

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych 0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Dane prezentowane w Tabeli 1.4
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 0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.6
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym 0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.8
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 0
b)	powyżej 3 do 5 lat 0
c)	powyżej 5 lat 0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.9
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.10
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń 0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.11
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń 0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.12
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 0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.13.1 i 1.13.2
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 0
	Dane prezentowane w Tabeli 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 35 693,63
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów 0
	Dane prezentowane w Tabeli 2.1
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 0
	Dane prezentowane w Tabeli 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie 0
	Dane prezentowane w Tabeli 2.3
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 0
	Dotyczy/Nie dotyczy* - podać informacje, jeżeli dotyczy
2.5.	inne informacje: 0
	Dane prezentowane w Tabeli 2.4
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Dane prezentowane w Tabeli 3.1

Główny Księgowy

Wiesława Jadłońska

Główny Księgowy

2020-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PORADNI
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ
w Świnoujściu
mgr Sławomir Wołkanko

(Kierownik Jednostki)

PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA
ul. Piastowska 54, tel. 321 49 11
72-600 Świnoujście
000703150

Tabela 1.2 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	inne *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	**Wartości niematerialne i prawne**	12.585,96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.585,96	12.585,96	0		12.585,96	0	0
2	**Środki trwałe:**	210.030,39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210.030,39	61.692,51	8.559,34		70.251,85	148.337,88	139.778,54
Grupa 0	Grunty	133.296,54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	133.296,54	0	0	0	0	133.296,54	133.296,54
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	18.506,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.506,00	13.888,00	463		14.351,00	4.618,00	4.155,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 7	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	58.227,85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	58.227,85	47.804,51	8.096,34		55.900,85	10.423,34	2.327,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Świnoujście

Główny Księgowy
Wiesława Jabłońska
(Główny Księgowy)

2020-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PORADNI
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ
w Świnoujściu
mgr Sławomir Stępień
(Kierownik jednostki)

PORADNIA
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA
ul. Piastowska 54, tel. 321 49 11
72-600 Świnoujście
000703150

Tabela 1.15 Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	Nagrody jubileuszowe	18.483,43
3.	Świadczenia urlopowe	17.210,20
4.	Inne świadczenia pracownicze	0
SUMA (1+2+3+4)		35.693,63

Główny Księgowy
Wiesława Jabłońska

DYREKTOR KOMALNI
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ
w Świnoujściu
mgr Sławomir Wojtyko

PORADNIA
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA
ul. Piastowska 54, tel. 321 49 11
72-600 Świnoujście
000703150

Tabela 3.1 Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym:	13 977,66
1.1.	suma wyłączeń w bilansie	1 473,00
1.1.1	- aktywa	0,00
1.1.2	- pasywa	1 473,00
1.2.	suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	12 504,66
1.2.1	- przychody	0,00
1.2.2	- koszty	12 504,66
1.3.	suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	0,00
1.3.1	- zwiększenia	0,00
1.3.2	- zmniejszenia	0,00

1.1.2 Pasywa Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Świnoujście 1.473,-

1.2.2 Koszty Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Świnoujście 12.504,66

**** do tabeli należy dołączyć analitykę wyłączeń (kontrahent i kwota)***

Główny Księgowy

Wiesława Jabłońska

DYREKTOR PORADNI
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ
Świnoujście
mgr Sławomir Wojtyłko

Nazwa jednostki

PORADNIA
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA
ul. Piastowska 64, tel. 321 49 11
72-600 Świnoujście
(091701150)

Załącznik Nr 4b
do Zasad

Wyłączenia do sprawozdania łącznego - wykaz wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między podmiotami objętymi sprawozdaniem łącznym

	Wyszczególnienie	Rok 2020
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	12 504,66
II.	Zużycie materiałów i energii	12 504,66
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	12 504,66
	..	0,00
III.	Usługi obce	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
IV.	Podatki i opłaty	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
X.	Pozostale obciążenia	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00
II.	Dotacje	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
E.	**Pozostale koszty operacyjne**	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
G.	**Przychody finansowe**	0,00
II.	Odsetki	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00
I.	Odsetki	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym	0,00
	..	0,00

* niepotrzebne skreślić

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy) Wiesława Jabłońska

2020 – 03 – 26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PORADNI
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ
w Świnoujściu
.....
mgr (kierownik jednostki)

Nazwa jednostki

PORADNIA
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA
ul. Piastowska 64, tel. 321 49 11
72-600 Świnoujście
000703150

Wyłączenia do sprawozdania łącznego/bilansu skonsolidowanego * - wykaz wzajemnych zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze

	PASYWA	2020
I.	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00
II.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	1 473,00
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 473,00
		0,00
	.....	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	0,00
	.....	0,00
5.	Pozostałe zobowiązania	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	0,00
	.....	0,00
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	0,00
	.....	0,00
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	0,00
	z tego od podmiotu objętego sprawozdaniem łącznym/bilansem skonsolidowanym*	0,00
	.....	0,00

* niepotrzebne skreślić

DYREKTOR PORADNI
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ
w Świnoujściu
mgr Sławomir Wojtyko

Główny Księgowy
Wrocława Pałońska
(główny księgowy)

2020 – 03 – 26
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

*** do tabeli należy dołączyć analitykę wyłączeń (kontrahent i kwota)**

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Świnoujście 1.473,-