

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	Nr..... Podpis.....
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	
1.2	siedzibę jednostki	
	ul. Lanca 10, 12-100 Szczytno	
1.3	adres jednostki	
	ul. Lanca 10, 12-100 Szczytno	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Udzielanie pomocy psychologicznej, pedagogicznej, logopedycznej oraz w zakresie doradztwa zawodowego	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Jednostkowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10 000 zł umarza się według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych b) odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe na programy komputerowe których cena zakupu wynosi ponad 10 000 zł dokonuje się według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych c) przedmioty o wartości od 3 500 zł do 10 000 zł umarza się jednorazowo w okresie oddania ich do użytkowania d) zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie e) aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: - wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania - środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu	
5.	inne informacje	
	Nie dotyczy	
<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	
	Wg tabeli nr 1 z załącznika maila	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Brak danych	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Nie dotyczy (konto 073)	

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</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 dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</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>Tabela nr 2</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Brak danych</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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</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 dotyczy</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>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Tabela nr 3</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe. - odprawy - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop.....
1.16.	inne informacje

	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Wzajemne wyłączenia: - Zespół Szkół Nr 3 – 14 005,79zł - Zespół Szkół Nr 2 – 638,91 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**SKARBNIK**

*Agnieszka Gałązka*

(główny księgowy)

2019 -03- 27  
(rok, miesiąc, dzień)

**STAROSTA**

*Jaroslav Matlach*

(kierownik jednostki)

STAROSTWO POWIATOWE  
W SZCZYTINIE  
WPLYNĘŁO DNI

2019-03-27  
309/2019

2019-03-27

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości początkowej (4)			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej (7-8-9)			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego (14-15-16)			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przemieszczenie	.....		Zbycie	Likwidacja	Inne			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	20
I	Wartości niematerialne i prawne	15 857,27 zł	- zł	- zł	- zł	1 417,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 274,77 zł	1 417,50 zł	- zł	- zł	17 274,77 zł	- zł	- zł	
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	29 516,28 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	29 516,28 zł	655,71 zł	- zł	- zł	25 745,91 zł	4 426,08 zł	3 770,37 zł	
1	Środki trwałe (1.1-1.6)	29 516,28 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	29 516,28 zł	655,71 zł	- zł	- zł	25 745,91 zł	4 426,08 zł	3 770,37 zł	
1.1	Grunty																	
1.2	Prawo użytkowania wieczystego gruntów																	
1.3	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																	
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	29 516,28 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	29 516,28 zł	655,71 zł	- zł	- zł	25 745,91 zł	4 426,08 zł	3 770,37 zł	
1.5	Środki transportu																	
1.6	Inne środki trwałe (konto 011, grupa 8, 013, 014)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2	Środki trwałe w budowie - inwestycje																	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie - inwestycje																	

Sporządził: Kinga Ejdyś

Miejscowość: Iłada, Szczytino, 25-03-2019

SKARBNIK  
Agnieszka Gytzka

STAROSTA  
Jarosław Mutlach

20K  
27 03 2019

**Tabela nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartości należności**

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia	Wykorzystanie		
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						

STAROSTWO POWIATOWE  
W SZCZYTINIE  
WPŁYNEGO DNIA

2019 -03- 27

Nr.....  
Podpis.....

Sporządził: Kinga Ejdys  
Miejscowość i data: Szczytno 27-03-2019

SKARBNIK  
Agnieszka Ciałka

STAROSTA  
Jarosław Matlach

27/03/2019  
Kinga

### Tabela nr 3 - Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota wrunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			

Nr .....  
Podpis .....

2019 -03- 27

Kinga

Sporządził: Kinga Ejdyś  
Miejscowość i data: Szczytno 27-03-2019

SKARBNIK  
Agnieszka Gąbka

STAROSTA  
Jarosław Matlach