

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki                | Adresat                                     |                               |
|---|---|---|-------------------------------|
| Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna,<br>ul. Mickiewicza 1B, 18-200<br>Wysokie Mazowieckie<br>000833303<br>.....<br>Numer identyfikacyjny REGON | sporządzone na dzień ..31 grudnia.. 20 ..18.. r. .... | Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem |                               |
|   |   | Stan na koniec roku poprzedniego            | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |   | 772 892,11                                  | 820 877,77                    |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)  |   | 885 087,77                                  | 964 956,69                    |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |   |   |                               |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   |   | 885 087,77                                  | 964 956,69                    |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |   |   |                               |
| 1.4. Środki na inwestycje   |   |   |                               |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   |   |   |                               |
| 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   |   |   |                               |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   |   |   |                               |
| 1.10. Inne zwiększenia  |   |   |                               |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   |   | 837 102,11                                  | 880 676,18                    |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  |   | 836 263,08                                  | 880 325,17                    |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   |   | 839,03                                      | 351,01                        |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |   |   |                               |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   |   |   |                               |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych  |   |   |                               |
| 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 przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  |   |   |                               |
| 2.9. Inne zmniejszenia  |   |   |                               |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  |   | 820 877,77                                  | 905 158,28                    |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>   |   | -880 325,17                                 | -996 348,28                   |
| 1. zysk netto (+)   |   |   |                               |
| 2. strata netto (-)   |   | -880 325,17                                 | -996 348,28                   |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  |   |   |                               |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>  |   | -59 447,40                                  | -91 190,00                    |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych  
w Wysokiem Mazowieckiem

.....  
mgr Joanna Wysznińska  
(główny księgowy)

**KSIĘGOWY**

Sporządziła:

2019.03.18

**CENTRUM OBSŁUGI  
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**  
w Wysokiem Mazowieckiem  
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Piłsudskiego 15A  
NIP 7221627184 Regon 200715460

**DYREKTOR**  
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych  
w Wysokiem Mazowieckiem

.....  
mgr (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Wysokiem Mazowieckiem   |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Wysokiem Mazowieckiem   |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | ul. Mickiewicza 1 B, 18-200 Wysokie Mazowieckie  |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | ul. Mickiewicza 1 B, 18-200 Wysokie Mazowieckie  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | Organizację wewnętrzną i zakres działania Poradni określa statut Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Wysokiem Mazowieckiem. |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|           | nie  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                  |

**CENTRUM OBSŁUGI  
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**  
w Wysokiem Mazowieckiem  
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. L. Źwirki i Wigury 15A  
NIP 7221627184 Regon 200715460

|            |  |
|------------|--|
|            | <p>1. Przyjmuje się, jako podstawowe, metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa, jednostki samorządu terytorialnego lub innych podmiotów – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> </li> <li>2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia,</li> <li>3) należności - w kwocie wymaganej zapłaty,</li> <li>4) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty,</li> <li>5) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej,</li> <li>6) do ceny nabycia, o której mowa w punktach 1-2, dolicza się wszystkie koszty i poniesione wydatki, w tym związane z: montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, koszty związane z obsługą zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania oraz opłaty notarialne, sądowe itp.,</li> </ol> <p>2. Środki trwałe umarza się (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe naliczane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do używania. Do pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zaliczamy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki,</li> <li>- meble i dywany,</li> <li>- pomoce dydaktyczne,</li> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 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.</li> </ul> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 100 zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych.</p> <p>4. Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>5. Wynik finansowy Poradni ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy netto składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wynik ze sprzedaży,</li> <li>- wynik z działalności operacyjnej,</li> <li>- wynik z działalności gospodarczej,</li> <li>- wynik brutto.</li> </ul> |
| 5.         | inne informacje  |
|            | -----  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 1.         |  |

**CENTRUM OBSŁUGI**  
**JEDNOSTEK POWIATOWYCH**  
w Wysokim Mazowieckiem  
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. L. u. wa 15A  
NIP 7221627184 Regon 200715460

I.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

**1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

| Lp. | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT | Wartość początkowa - stan na początek roku | Zwiększenia |              |              |                  |                   | Zmniejszenia |            |                 |              |                    | Wartość początkowa - stan na koniec roku |
|-----|--|--|-------------|--------------|--------------|------------------|-------------------|--------------|------------|-----------------|--------------|--------------------|--|
|     |  |  | nabycie     | zmniejszenie | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | zbycie       | likwidacja | przemieszczenie | aktualizacja | razem zmniejszenia |  |
| I.  | Wartości niematerialne i prawne                          | 45070,34                                   | 1110,00     |              |              |                  |                   |              | 3276,86    |                 |              |                    | 42903,48                                 |
| II. | Środki trwale, z tego:                                   | 71622,59                                   |             |              |              |                  |                   |              | 13412,99   |                 |              |                    | 58209,60                                 |
|     | Grupa 4  | 48535,12                                   |             |              |              |                  |                   |              | 13412,99   |                 |              |                    | 35122,13                                 |
|     | Grupa 6  | 9781,34                                    |             |              |              |                  |                   |              |            |                 |              |                    | 9781,34                                  |
|     | Grupa 8  | 13306,13                                   |             |              |              |                  |                   |              |            |                 |              |                    | 13306,13                                 |
| III | Środki trwale, z tego:                                   | 227710,41                                  | 13287,34    |              |              |                  |                   |              | 8902,59    |                 |              |                    | 232095,16                                |
|     | Grupa 8 - wyposażenie                                    | 208487,47                                  | 12144,99    |              |              |                  |                   |              | 8902,59    |                 |              |                    | 211729,87                                |
|     | Grupa 8 – zbiory biblioteczne                            | 19222,94                                   | 1142,35     |              |              |                  |                   |              |            |                 |              |                    | 20365,29                                 |
|     | RAZEM  | 344403,34                                  | 14397,34    | 0            | 0            | 0                | 0                 | 0            | 25592,44   | 0               | 0            | 0                  | 333208,34                                |

**CENTRUM OBSŁUGI**  
**JEDNOSTEK POWIATOWYCH**  
 w Wysokiem Mazowieckiem  
 18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. I. u. 15A  
 NIP 7221627184 Regon 200715460

**1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

| Lp. | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT | Umorzenie - stan na początek roku | Zwiększenia                                  |              |                  |                   | Zmniejszenia            |                                |                   |                    | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------------------|--|--------------|------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
|     |  |                                   | amortyzacji/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dot. zbytych składników | dot. zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | razem zmniejszenia |                     |
| I.  | Wartości niematerialne i prawne                          | 45070,34                          |  |              | 1110,00          |                   |                         |                                | 3276,86           |                    | 42903,48            |
| II. | Środki trwale, z tego:                                   | 70044,56                          | 621,08                                       |              |                  |                   |                         |                                | 13412,99          |                    | 57252,65            |
|     | Grupa 4  | 48069,02                          | 466,10                                       |              |                  |                   |                         |                                | 13412,99          |                    | 35122,13            |
|     | Grupa 6  | 9272,72                           |  |              |                  |                   |                         |                                |                   |                    | 9272,72             |
|     | Grupa 8  | 12702,82                          | 154,98                                       |              |                  |                   |                         |                                |                   |                    | 12857,80            |
| III | Środki trwale, z tego:                                   | 227710,41                         |  |              | 13287,34         |                   |                         |                                | 8902,59           |                    | 232095,16           |
|     | Grupa 8 - wyposażenie                                    | 208487,47                         |  |              | 12144,99         |                   |                         |                                | 8902,59           |                    | 211729,87           |
|     | Grupa 8 - zbiory biblioteczne                            | 19222,94                          |  |              | 1142,35          |                   |                         |                                |                   |                    | 20365,29            |
|     | <b>RAZEM</b>   | <b>342825,31</b>                  | <b>621,08</b>                                |              | <b>14397,34</b>  |                   |                         |                                | <b>25592,44</b>   |                    | <b>332251,29</b>    |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

-----

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

-----

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

-----

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

-----

|           |  |
|-----------|--|
| 1.6.      | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|           | -----  |
| 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)  |
|           | -----  |
| 1.8.      | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|           | -----  |
| 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  |
|           | -----  |
| 1.1<br>0. | 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 |
|           | -----  |
| 1.1<br>1. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|           | -----  |
| 1.1<br>2. | łącną 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                                    |
|           | -----  |
| 1.1<br>3. | 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  |
|           | -----  |
| 1.1<br>4. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|           | -----  |
| 1.1<br>5. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|           | 45648,57 zł  |
| 1.1       | inne informacje  |
|           | -----  |
| 2.        |  |
| 2.1.      | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|           | -----  |
| 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   |

|      |   |
|------|---|
| 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 |
|      | -----   |
| 2.5. | inne informacje   |
|      | -----   |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|      | -----   |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych  
w Wysokiem Mazowieckiem

*mgr. Joanna Wyszynska*  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych  
w Wysokiem Mazowieckiem

*mgr J. (Kierownik jednostki) a*

**CENTRUM OBSŁUGI  
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**  
w Wysokiem Mazowieckiem  
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Piłsudskiego 15A  
NIP 7221627184 Regon 200715460