

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

l.p.	wyszczególnienie	konto 011 - środki trwałe						Srodki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne w 2018 r. (brutto)					konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem (6+7)	razem (3+4+5+8)
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem	konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - zbiory biblioteczne	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu	konto 020 - wartości niematerialne i prawne amortyzacyjne	konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem (6+7)		
1.	wartość brutto stan na 01.01.2018r.	0,00	0,00	20 238,86	0,00	12 007,78	32 246,64	516 899,16	376 109,11	7 583,52	30 289,79	37 873,31	963 128,22	
2	zwiększenia brutto w 2018r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 719,22	13 806,41	0,00	2 520,20	2 520,20	34 045,83	
2a	aktualizacji wartości						0,00					0,00	0,00	
2b	nabycia (nieodpłatne otrzymanie)						0,00	9 700,12	599,80		2 520,20	2 520,20	12 820,12	
2c	nabycia (zakup)						0,00	7 499,10	10 368,03			0,00	17 867,13	
2d	przemieszczenia wewnętrznego (przeniesienie z konta 080 na konto 011 lub 020)						0,00					0,00	0,00	
2e	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 013 na konto 011 lub 020)						0,00					0,00	0,00	
2f	inne: I-ca inwentarycyjna-nadwyżka - wyposażenie -520,00 księgozbiór - 2.628,58 oraz odkupienie przez czytelników zgubionych książek -210,00						0,00	520,00	2 838,58			0,00	3 358,58	
3	zmniejszenia brutto w 2018r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 231,00	54 011,76	219,90	0,00	2 679,66	2 679,66	60 142,32	
3a	aktualizacji wartości						0,00					0,00	0,00	
3b	rozchodu (likwidacja, sprzedaż, nieodpłatne przekazanie)						3 231,00	54 011,76			2 679,66	2 679,66	59 922,42	
3c	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 011 na konto 013)						0,00					0,00	0,00	
3d	zgubione książki przez czytelników-protokół						0,00		219,90			0,00	219,90	
4	wartość brutto stan na 31.12.2018r. (1+2-3)	0,00	0,00	20 238,86	0,00	8 776,78	29 015,64	480 606,62	389 695,62	7 583,52	30 130,33	37 713,85	937 031,73	

l.p.	wyszczególnienie	Amortyzacja i umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych w 2018 r.											
		konto 071 - umorzenie środków trwałych (amortyzacja)					konto 072 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (6+7)						
		grupy	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem	konto 072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	konto 072 - umorzenie zbiorów bibliotecznych	konto 071 - umorzenie niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 072 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu jednorazowo	razem umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 071 + konto 072)	razem (3+4+5+8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	stan na 01.01.2018r.	XXX	0,00	20 238,86	0,00	12 007,78	32 246,64	516 899,16	376 109,11	7 583,52	30 289,79	37 873,31	963 128,22
2	zwiększenia w 2018r. razem, w tym z tytułu:	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 719,22	13 806,41	0,00	2 520,20	2 520,20	34 045,83
2a	aktualizacji wartości	XXX					0,00				0,00	0,00	0,00
2b	nabycia (zakup, nieodpłatne otrzymanie)	XXX					0,00	17 199,22	10 967,83		2 520,20	2 520,20	30 687,25
2c	maliczyonych odpisów amortyzacyjnych za okres sprawozdawczy	XXX					0,00	XXX	XXX		XXX	0,00	0,00
2d	przeszaczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 072 na konto 071)	XXX					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2e	różnica inwentaryzacyjna	XXX					0,00	520,00	2 838,58		0,00	0,00	3 358,58
3	zmniejszenia w 2018r. razem, w tym z tytułu:	XXX	0,00	0,00	0,00	3 231,00	3 231,00	54 011,76	219,90	0,00	2 679,66	2 679,66	60 142,32
3a	aktualizacji wartości	XXX					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3b	rozchodu (likwidacja, sprzedaż, nieodpłatne przekazanie)	XXX				3 231,00	3 231,00	54 011,76	0,00		2 679,66	2 679,66	59 922,42
3c	przeszaczenia wewnętrznego przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 071 na konto 072)	XXX					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3d	zagubione przez czytelników książki	XXX					0,00	0,00	219,90		0,00	0,00	219,90
4	stan na 31.12.2018r. (1+2-3)	XXX	0,00	20 238,86	0,00	8 776,78	29 015,64	480 606,62	389 695,62	7 583,52	30 130,33	37 713,85	937 031,73

I.p.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne w 2018 r. (netto)															
	konto															
	konto 011 - środki trwałe															
	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem	konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - zbiory biblioteczne -	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu jednorazowo	konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem	razem (3+4+5+8)				
1.	3.										4.	5.	6.	7.	8.	9.
wyszczególnienie																
konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 01.01.2018r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 31.12.2018r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Sporządził Alicja Nowicka  
data, miejscowość Kłodzko 07.03.2019r.

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mż. Alicja Nowicka

**P.O. DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Doradztwa  
i Poradnictwa Psychologiczno-Pedagogicznego  
w Kłodzku  
mgr Eulibia Flauska-Regan

	<b>75.822,45</b>
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr. Alicja Nowicka

07-03-2019

(rok, miesiąc, dzień)

**P. O. DYREKTOR**  
**Powiatowego Centrum Doradztwa**  
**i Poradnictwa Psychologiczno-Pedagogicznego**  
**w Kłodzku**

(kierownik jednostki)

mgr Elżbieta Pilawska-Legan

	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	nie dotyczy
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
	Budynki, <b>lokale</b> i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - <b>383.517,32</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów w ramach stosowanych w jednostce uproszczeń na podstawie art. 4 ust 4 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Stosowane w jednostce uproszczenia opisano w części I. w punkcie 4 "omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości...."
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

### INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowe Centrum Doradztwa i Poradnictwa Psychologiczno-Pedagogicznego w Kłodzku
1.2	siedzibę jednostki ul. Boh. Getta 6D 57-300 Kłodzko
1.3	adres jednostki ul. Boh. Getta 6D 57-300 Kłodzko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów w ramach stosowanych w jednostce uproszczeń na podstawie art. 4 ust 4 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. 2. Od środków trwałych i WNP których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10.000 zł. jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych, tylko zalicza wydatek poniesiony na ich nabycie bezpośrednio w koszty w m-cu oddania ich do użytku. Ewidencji ilościowo - wartościowej podlegają pozostałe środki trwałe o wartości zakupu powyżej 99 zł. 3. Środki trwałe oraz WNP o wartości powyżej 10.000 zł. jednostka umarza i amortyzuje zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018r. poz. 1036 z późn. zm.). 4. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dla ST jednostka dokonuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania w sposób liniowy. 5. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności jednostki. 6. Jednostka nie dokonuje korekty zapasów na koncie 401, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeżeli wartość ustalonych zapasów nie przekracza, w zakresie jednego asortymentu, kwoty 3.500 zł. 7. Wycena stanu i rozchodu zapasów odbywa się w cenie zakupu. 8. Jednostka odstąpiła w 2018r od odliczania podatku VAT naliczonego, wykazanego na fakturach dokumentujących dokonanie zakupu towarów i usług.
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 Według załącznika nr II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych