

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Sienkiewicza 26, 63-600 Kępno
1.3	adres jednostki
	ul. Sienkiewicza 26, 63-600 Kępno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja Opieka Wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r. – 31.12.2019 r.
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)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>1. Metoda wyceny:</p> <p>a) <u>wycenienie wg cen nabycia</u> – rzeczowe składniki aktywów obrotowych, materiały (w tym zbiory biblioteczne)</p> <p>b) <u>wyceniane wg kosztu wytworzenia</u> – środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem</p> <p>c) <u>zakupione materiały odnoszone</u> są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu – materiały biurowe, materiały remontowe, środki czystości</p> <p>d) <u>wycenione wg wartości określonej w decyzji właściwego organu</u> – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie</p> <p>e) <u>wyceniane wg wartości nominalnej</u> – środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa</p> <p>f) <u>wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia</u> – środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny</p> <p>2. Metoda amortyzacji:</p> <p>a) <u>metoda liniowa</u> – amortyzacja środków trwałych powyżej 10 000,00 zł dokonywana jest metodą liniową poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następującego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego</p> <p>b) <u>środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł</u> podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty – pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania</p> <p>c) <u>inne</u> – jednorazowo przez spisanie ich w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania: książki, środki dydaktyczne, meble, wykładziny i dywany, nie umarza się gruntów i dóbr kultury</p>
5.	inne informacje
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
	wg. zał. tabeli nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	nie dotyczy
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)
	wg. zał. tabeli nr 3
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 byłby 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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wg. zał. tabeli nr 4
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

ellorodzy
Monika Kaladziej
 (główny księgowy)

.....2020-03-24.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR, PORADNI
 Psychologiczno-Pedagogicznej
 w Kąkuli

Elwira Leśniewicz-Drzazga
 (kierownik jednostki)

mgr Elwira Leśniewicz-Drzazga

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019r. - 31.12.2019r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	9 474,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 474,28
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00					0,00				0,00				0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 474,28	0,00					0,00				0,00				9 474,28
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	15 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 515,00
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	15 515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 515,00
2.1.	Grupy, w tym:	0,00						0,00				0,00				0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00						0,00				0,00				0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00						0,00				0,00				0,00
2.3.	Środki transportu	0,00						0,00				0,00				0,00
2.4.	Inne środki trwałe	15 515,00						0,00				0,00				15 515,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00					0,00				0,00				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00						0,00				0,00				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Monika Kołodziej
Monika Kołodziej

2020-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PORADNI
Psychologiczno-Pedagogicznej
.....
Monika Kołodziej
(kierownik jednostki)

mgr Elżbieta Lesniewicz-Drażga

Sporządził: Monika Kołodziej

ul. Senkiewicza 26, 67-500 Kępno
tel. 52 78 248
NIP 619-103-103-103

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość umorzenia – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)	
		Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	9 474,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 474,28
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 474,28			0,00	0,00		0,00		0,00	9 474,28
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	14 200,78	1 314,22	0,00	0,00	1 314,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15 515,00
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	14 200,78	1 314,22	0,00	0,00	1 314,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15 515,00
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0,00				0,00				0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2.3.	<i>Środki transportu</i>	0,00				0,00				0,00	0,00
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	14 200,78	1 314,22		0,00	1 314,22		0,00	0,00	0,00	15 515,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Kołodziej

2020-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PORADNI
Psychologiczno-Pedagogicznej
Kępno
(kierownik jednostki)

mgr Elwira Lesniewicz-Drzazga

Dane o odpisach aktualizujących należności (okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				wykorzystanie (spłata)	rozwiązanie (umorzenie)	razem	
1	np.. należności z tyt. czynszów i mediów	0,00					0,00
2	NEGATYWNE						0,00
3							0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Kołodziej
Monika Kołodziej
(główny księgowy)

2020-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PORADNI
Psychologiczno-Pedagogicznej

Elwira Leśniewicz-Drzazga
.....
(kierownik jednostki)

mgr Elwira Leśniewicz-Drzazga

Sporządził:

Monika Kołodziej

**Kwota wypłaconych środków finansowych na świadczenia pracownicze
(okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.)**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconego świadczenia
1	wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami (w tym DWR, odprawy, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop)	805 853,54
2	odpis na ZFŚS	45 831,00
3	świadczenia wynikające z przepisów BHP	223,02
4	koszty badań lekarskich	550,00
5	Koszty szkoleń i studiów	12 776,34
Ogółem:		865 233,90

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Kołodziej
Monika Kołodziej
(główny księgowy)

2020-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PORADNI
Psychologiczno-Pedagogicznej

Elwira Lesniewicz-Drzazga
.....
(kierownik jednostki)
mgr Elwira Lesniewicz-Drzazga

Sporządził:

Monika Kołodziej