

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2022r. – 31.12.2022 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) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 1. Metoda wyceny: a) <u>wycenienie wg cen nabycia</u> – rzeczowe składniki aktywów obrotowych, materiały (w tym zbiory biblioteczne) b) <u>wyceniane wg kosztu wytworzenia</u> – środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem c) <u>zakupione materiały odnoszone</u> są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu – materiały biurowe, materiały remontowe, środki czystości d) <u>wycenione wg wartości określonej w decyzji właściwego organu</u> – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie e) <u>wyceniane wg wartości nominalnej</u> – środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa f) <u>wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia</u> – środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny 2. Metoda amortyzacji: 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 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 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
5.	inne informacje
<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
	wg. zał. tabeli nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	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 wieczysto
	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



1.1	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń
3.	międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wg. zał. tabeli nr 4
1.1	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Monika Kolodziej*  
 .....  
 (główny księgowy)

.....2023-03-22...  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PORADNI  
 Psychologiczno-Pedagogicznej  
 w Dąbnie

*[Signature]*  
 .....  
 mgr [kierownik jednostki] Brzuzga



**Tabela C. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. - 31.12.2022r.)**

Lp.	Wyszególnienie	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			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	9 756,88	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	9 756,88
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	9 756,88	0,00					0,00				0,00				9 756,88
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 Kłodziej*  
(główny księgowy)

**DYREKTOR PORADNI**  
Psychologiczno-pedagogicznej  
w Kępnie  
...  
*Monika Kłodziej*  
(kierownik jednostki)

*mgr Elżbieta Lesińska-Dziadzioga*

22-03-2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:  
Monika Kłodziej



ul. Siemkiewiczka 26, 63-610 Kępno  
tel. 62 78 2 48 1  
NIP 619-14-51-655

Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego

Lp.	Wyszczególnienie	3	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość umorzenia – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			4	5	6	7	8	9	10	11	
			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											12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	9 756,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 756,88
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	9 756,88	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	9 756,88
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	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	15 515,00
2.1.	Grundy, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grundy 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			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	0,00		0,00		0,00	15 515,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY,  
Monika Kołodziej  
(główny księgowy)

DYREKTOR PORADNI  
Psychologiczno-Pedagogicznej  
w Kępnie  
(kierownik jednostki)  
mgr Elżbieta Lesińska-Drażajka

22-03-2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Monika Kołodziej



Dane o odpisach aktualizujących należności (okres sprawozdawczy 01.01.2022r. - 31.12.2022r.)

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
<b>Ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Monika Kołodziej*  
(główny księgowy)

22.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PORADNI  
Psychologiczno-Pedagogicznej  
w Kłopnie

*[Signature]*  
(kierownik jednostki)  
*mgr Barbara Lesińska-Drzazga*

Sporządził:

Monika Kołodziej

**Kwota wypłaconych środków finansowych na świadczenia pracownicze  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022r. - 31.12.2022r.)**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconego świadczenia
1	wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami ( w tym DWR, odprawy, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop )	1 012 425,23
2	odpis na ZFŚS	53 407,80
3	świadczenia wynikające z przepisów BHP	356,46
4	koszty badań lekarskich	940,00
5	Koszty szkoleń i studiów	18 206,00
<b>Ogółem:</b>		<b>1 085 335,49</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Monika Kołodziej*  
Monika Kołodziej

(główny księgowy)

22.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PORADNI  
Psychologiczno-Pedagogicznej  
w Kępnie

*Wicz-Drzazga*  
.....  
(kierownik jednostki) *Wicz-Drzazga*

Sporządził:

Monika Kołodziej