

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki : **PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA**

1.2 Siedziba jednostki: **ul. Pionierska 10, 38-700 USTRZYKI DOLNE**

1.3 Adres jednostki: **ul. Pionierska 10, 38-700 USTRZYKI DOLNE**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

Celem poradni jest udzielanie dzieciom, od momentu urodzenia (w tym, w szczególności do momentu wykrycia niepełnosprawności) i młodzieży zamieszkujących bądź uczęszczających do placówek szkolnych oraz opiekuńczo-wychowawczych na terenie powiatu bieszczadzkiego pomocy psychologiczno-pedagogicznej oraz pomocy w wyborze kierunku kształcenia i zawodu, udzielanie rodzicom i nauczycielom pomocy psychologiczno-pedagogicznej związanej z wychowywaniem i kształceniem dzieci i młodzieży, a także wspomaganie przedszkoli, szkół i placówek w zakresie realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem (podajemy w układzie: **01.01.2021r- 31.12.2021r.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Przyjęte w jednostce zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad:

- środki pieniężne wycenia się wg ich wartości nominalnej
- należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy)
- środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według:
 - *w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu
 - *w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – na podstawie ekspertyzy uwzględniającej ich aktualną wartość i dotychczasowe zużycie
 - *w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w protokole przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to wg wartości godziwej
 - *w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w uchwale o przekazaniu,
- kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

.....

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Do „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” każda jednostka wypełnia wszystkie załączone tabele. Jeśli któraś z pozycji w załączonych tabelach nie występuje w jednostce, należy dołączyć wypełnioną tabelę ze stanami zerowymi. Tabele zostały opracowane na podstawie obowiązującego załącznika Nr 12 rozporządzenia do sprawozdania finansowego dla jednostki budżetowej lub zakładu budżetowego.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Wartości niematerialne i prawne	16157,58	0	0,00	0	0,00	0	16157,58
2. Razem środki trwałe	114916,99		7403,69		7403,69	0	122320,68
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	32275,75	0	0	0	0	0	32275,75
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	82641,24	0	7403,69	0	7403,69	0	90044,93
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	131074,57	0	7403,69	0	7403,69	0	138478,26

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Tabela Nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1.Grunty (gr.0 KŚT)	0	
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0	
3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	0	
4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0	
5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	0	
Razem	0	

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

Tabela Nr 4

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
- akcje i udziały	0	0	0	0
...				
Razem	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości

Tabela Nr 5

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (w m ²)	0
Wartość (w zł)	0

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

Tabela Nr 6

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0	0	0	0
-z tytułu umów dzierżawy	0	0	0	0
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0
-z tytułu umów dzierżawy	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0	0	0	0
-z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Środki transportu, w tym z tytułu:	0	0	0	0
-z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Inne środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
-z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela Nr 7

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
Razem	0	0

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).

Tabela Nr 8

Grupa należności (wg pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności długoterminowe (A.III.)	0	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0	0	0	0	0
- należności z tytułu dostawy i usług (B.II.1)	0	0	0	0	0
- pozostałe należności (B.II.4)	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0

Tabela Nr 9

Grupa należności (wg pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	0	0	0	0	0

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela Nr 10

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
--------------------------	----------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------

1	2				(2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia 3	Wykorzystanie 4	Rozwiązanie 5	6
Rezerwy na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	0	0	0	0	0
Rezerwy na	0	0	0	0	0
Rezerwy na	0	0	0	0	0
Rezerwy na	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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

Tabela Nr 11

Tytuł utworzenia rezerwy	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja obligacji	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

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

Tabela Nr 12

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela Nr 13

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
Hipoteka	0	0	0
Zastawa	0	0	0
Weksle, w tym:	0	0	0
- in blanco	0	0	0
Razem	0	0	0

1.12. Łączną 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

Tabela Nr 14

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
	0		0
	0		0
	0		0
	0		0
Razem	0	0	0

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

Tabela Nr 15

Wyszczególnienie (z tytułu rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0	0
....	0	0
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
....		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
....	0	0
Razem	0	0

1.14. Wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela Nr 16

Wyszczególnienie (rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	0	0
	0	0
Razem	0	0

1.15 Wykaz wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 17

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicza)	Kwota
Nagrody jubileuszowe	7555,35
Ekwiwalent za urlop	0
Odprawy emerytalne	4747,86
Razem	13432,46

1.16. Inne informacje

Tabela Nr 18

Wyszczególnienie	Kwota
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0
Inne należności:	0
- ...	0

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela Nr 19

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0
- ...	0

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

Tabela Nr 20

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0
-odsetki	0
- różnice kursowe	0

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela Nr 21

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0
1) losowe – pożar – odszkodowania	0
2) pozostałe darowizna (spadek)	0
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0
1) losowe – pożar – wartość strat	0
2) losowe – zalania – wartość strat	0

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 jst

2.5. Inne informacje

Tabela Nr 22

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	0
- ...	0
Istotne pozycje kosztów:	0
- ...	

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

Tabela Nr 22

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat	0
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0
- ...	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Markowska
(główny księgowy)

2021- 03-16
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Ustrzykach Dołnych

mgr Iwona Długa

(kierownik jednostki)