

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna
1.2	siedzibę jednostki
	Aleksandrów Kujawski
1.3	adres jednostki
	87-700 Aleksandrów Kujawski ul. Sikorskiego 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność w zakresie pomocy psychologiczno-pedagogicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
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)

rozporządzenia budowy, montażu, przystosowanie do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania;

- e) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej. Ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datę ich zinventaryzowania;
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania spadku, darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazanie;
- e) w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu;
- f) wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
- 2) Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
- 3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i zbiory biblioteczne;
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach wychowawczych;
 - odzież i umundurowanie;
 - meble i dywany;
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości określonej 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.
- 4) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 5) W przypadku nieistotnej wartości początkowej wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 1000 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały, nie ujmuje się go w ewidencji środków trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania. Jednocześnie przedmiot objęty zostaje ilościową lub wartościowo-ilościową ewidencję pozabilansową lub bezpośrednio w ciężar kosztów materiałowych pod datą oddania do użytkowania.
- 6) Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
- 7) Pozostałe środki niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.
- 8) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialne i prawne.
- 9) Do umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
- 10) Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.

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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.1. do informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie Zgodnie z załącznikiem nr II.1.4. do informacji -0,00.....
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 Zgodnie z załącznikiem nr II.1.5. do informacji -0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Zgodnie z załącznikiem nr II.1.6. do informacji -0,00
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) Zgodnie z załącznikiem nr II.1.7. do informacji -0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Brak
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

	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	pow.5 lat
	Brak
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
	Brak
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.13. - zł
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.15. -28.733,28 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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

	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....
Anna Fijałkowska
(Główny księgowy)

31-03-2023 r.
.....
(Data)

Lidia Czyżniejewska
.....
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr II.1.15. Kwota wyplaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01-01-2022 do 31-12-2022)

Nazwa świadczenia	Nazwa jednostki										Razem	
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Aleksandrowie Kujawskim	Starostwo Powiatowe w Aleksandrowie Kujawskim	Zespół Szkół Nr 2 w Aleksandrowie Kujawskim	Liceum Ogólnokształcące w Ciechocinku	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Aleksandrowie Kujawskim	Placówka Socjalizacyjna w Aleksandrowie Kujawskim	Zarząd Dróg Powiatowych z.s. w Odolonie	Dom Pomocy Społecznej w Zakrzewie	Szkola Podstawowa Specjalna Nr 4 w Aleksandrowie Kujawskim	Zespół Szkół Nr 1 CKP w Aleksandrowie Kujawskim		
Równoważnik za remont lokalu dla funkcyjariusza												0,00
Równoważnik za brak lokalu dla funkcyjariusza												0,00
Pomoc mieszkaniowa dla funkcyjariusza												0,00
Dopłata do wypoczynku dla funkcyjariusza												0,00
Równoważnik za przejazd do 1000 km. dla funkcyjariusza												0,00
Zasilek na zagospodarowanie dla funkcyjariusza												0,00
Odprawa pośmiertna							0,00					0,00
Zwrot kosztów nauki dla funkcyjariusza												0,00
Ekwiwalent za umundurowanie dla funkcyjariusza												0,00
Nagrody jubileuszowe							12 420,00					12 420,00
Odprawy emerytalne							16 313,28					16 313,28
Rekompensata za nadgodziny dla funkcyjariusza												0,00
Odszkodowania uszczerbkowe dla funkcyjariusza												0,00
Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy												0,00
Odprawy związane z końcem kadencji												0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 733,28	0,00	0,00	0,00	0,00	28 733,28

Załącznik nr II.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01-01-2022 do 31-12-2022)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia umorzenia	Wartość netto składników aktywów						
			Aktualizacja	Przebiegi	Przemieszczenia	Złoty	Likwidacja	Inne		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		17	18	19	20	21		
1	WARTOŚCI	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	NIMATERIALNE I PRAWNE	12 535,55				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 535,55	12 535,55	0,00			0,00	0,00	12 535,55	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	43 087,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 087,36	29 587,36	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	31 087,36	13 500,00	12 000,00
1	Grunt					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
2	Budynki i budowle					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
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					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
4	Kable i linie energetyczne					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
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					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
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					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
7	Urządzenia techniczne	43 087,36				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 087,36	29 587,36	0,00	1 500,00		1 500,00	0,00	31 087,36	13 500,00	12 000,00
8	Środki transportu					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	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, sprzęt i udziały w przedsiębiorstwach i jednostkach organizacyjnych					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
	Razem	55 622,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 622,91	42 122,91	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	43 622,91	13 500,00	12 000,00

**Zestawienie obrotów i sald Poradni Psychologiczno-pedagogicznej na dzień
31.12.2022r.**

Konto	Nazwa konta	Saldo
011-01	Budynek	0
011-02	Urządzenia techniczne i maszyny	43.087,36 WN
013	Pozostałe środki trwałe	218.116,05 WN
014	Zbiory biblioteczne	11.840,21 WN
020	Wartości niematerialne i prawne	12.535,55 WN
071-01	Umorzenie środków trwałych-budynek	958512,74 MA
071-02	Umorzenie środków trwałych-urządz.tech. i maszyny	31.087,36 MA
072-01	Umorzenie pozostałych środków trwałych	218.116,05 MA
072-02	Umorzenie-zbiory biblioteczne	11.840,21 MA
072-03	Umorzenie WNIP	12.535,55 MA
130	Rachunek bieżący jednostki-wydatki	0
131	Rachunek bieżący jednostki-dochody	0
135-01	Rachunek ZFŚS- Pożyczki mieszkaniowe	9.362,13 WN
135-02	Rachunek ZFŚS- Działalność socjalna	437,54 WN
141	Środki pieniężne w drodze	0
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0
223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0
225	Rozrachunki z budżetami	6.804,00 MA
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	29.991,93 MA
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	51.249,09 MA
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami-Pożyczki mieszkaniowe	6.002,00 WN
240	Pozostałe rozrachunki	294,54 MA
400	Amortyzacja	0
401	Zużycie materiałów i energii	0
402	Usługi obce	0
404	Wynagrodzenia	0

405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0
409	Pozostałe koszty rodzajowe	0
720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0
750	Przychody finansowe	0
760	Pozostałe przychody operacyjne	0
800	Fundusz jednostki	1.317.170,40 MA
851-01	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych-Pożyczki mieszkaniowe	15.364,13 MA
851-02	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych-Działalność socjalna	437,54 MA
860	Wynik finansowy	1.393.509,96 WN