


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia P-P ul.3 Maja 42 44-230 Czerwionka-Leszczyzny	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna 44-230 Czerwionka - Leszczyzny ul.3 Maja 42, tel.32 4311-267 Regon: 000000000	Adresat: Starostwo Powiatowe w Rybniku
Numer identyfikacyjny REGON <b>001354830</b>	sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	<b>DC5115449CAF1B53</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna księgowa

*Maryka Buchalik*  
 (główny księgowy)

2021.04.08

rok mies. dzień

DYREKTOR PORADNI  
 PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNE  
 w Czerwionce-Leszczyźnie  
*M. Kulińska*  
 mgr. Marzena Kulińska

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwę: Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czerwionce-Leszczynach

1.2 Siedzibę: Czerwionka-Leszczyny

1.3 Adres jednostki: ul. 3-go Maja 42, 44-230 Czerwionka- Leszczyny

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Placówka Oświatowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2020

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):  
metody amortyzacji:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
2. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do użytkowania.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
2. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
3. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
4. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
5. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

6. Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich kosztów poniesionych na dany obiekt przed jego przyjęciem do użytkowania w stanie kompletnym.

**zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych aktywów:**

1. Ustala się przedziały czasowe okresów zalegania z płatnością, którym to okresem przypisany jest odpis aktualizujący wycenę należności:

• okres zalegania z płatnością należności	• stawka odpisu
• do 1 roku	• 0%
• od 1 roku do 2 lat	• 50%
• powyżej 2 lat	• 100%

2. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

**stosowane uproszczenia:**

1. W odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca w którym zostały poniesione, ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontaktach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".
2. Bez względu na wartość umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania: książki, pomoce dydaktyczne, meble i dywany; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
3. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100 %, których wartość jest nie niższa niż 500 zł (słownie: pięćset złotych 00/100).
4. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble; sprzęt RTV, urządzenia biurowe.
5. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 100 zł (słownie; pięćset złotych 00/100) mogą nie podlegać ewidencji.
6. Dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości od 100 zł do 500 zł prowadzi się ewidencję co najmniej ilościową.
7. Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od jednostki samorządu terytorialnego wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji o przekazaniu.
8. Pozostałe zakupione materiały (towary), bezpośrednio po zakupie są zaliczane w ciężar kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów (towarów) i wprowadza się na stan zapasów, korygując koszty o wartości tego stanu, pod datą ostatniego dnia danego roku. W roku następnym ww. zapasy przeksięguje się w koszty.
9. Przyjmuje się uproszczenie polegające na niepotwierdzaniu sald zerowych z kontrahentami na koniec roku budżetowego.
10. W przypadku dowodów księgowych przekazanych do księgowości jednostki w następnym miesiącu, do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego przyjmuje się dowody, które wpłynęły nie później niż do 4 dnia każdego miesiąca. Gdy dzień ten przypada w dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia

roboczego przed tym dniem. Po tym terminie dokumenty są ujmowane w ewidencji księgowej w miesiącu, w którym wpłynęły do księgowości jednostki.

#### 5. Inne informacje:

(np. zmiany zasad rachunkowości w ciągu roku) nie dotyczy

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia (011,013,020,0201)

L,p	Nazwa grupy rodzajowej wg bilansu	Wartość inwentarzowa				Umorzenia				
		BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość umorzenia za rok	BZ
1	Grunty (011-00)	0,00	1 289,49		1 289,49	0,00			0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011)	0,00	345 012,43		345 012,43	0,00	115 581,52		4 779,80	120 361,32
3	Urządzenia techniczne i maszyny (011)	27 092,39			27 092,39	27 092,39			0,00	27 092,39
4	Wartości niematerialne i prawne (020-01-01)	7 183,20			7 183,20	7 183,20			0,00	7 183,20
5	Inne środki trwałe- pozostałe środki trwałe (013)	206 784,66	48 299,62	502,64	254 581,64	206 784,66	48 299,62	502,64		254 581,64
6	Wartości niematerialne i prawne (020-01)	32 941,22	1 900,00		34 841,22	32 941,22	1 900,00			34 841,22
7	Inne środki trwałe- zbiory biblioteczne(014)	53 849,90	3 752,03		57 601,93	53 849,90	3 752,03			57 601,93

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami: nie dotyczy

1.3. Kwota 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

L-p	Nazwa (wg grup)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Komputery modernizacja dodatkowa pamięć 3 sztuki	1 099,06			1 099,06
2	skaner	8 154,90			8 154,90
3	Podpis elektroniczny	393,60			393,60

1.6. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat: nie dotyczy

b) powyżej 3 lat do 5 lat: nie dotyczy

c) powyżej 5 lat: nie dotyczy

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- odprawy: 15.350,04 zł
- nagrody jubileuszowe: 9.123,17 zł

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

nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych:

nie dotyczy

2.5. Inne informacje:

59.527,48 – zwrot składek ZUS

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

nie dotyczy

Główna księgowa  
mgr (główny księgowy) Chalik

DYREKTOR PORADNI  
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ  
w Cieplicy  
mgr (kierownik jednostki) Jig

2021-04-07  
(rok, miesiąc, dzień)