

2023 -03- 24

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
1.2	siedzibę jednostki
	Braniewo
1.3	adres jednostki
	14-500 Braniewo, ul. Sikorskiego 15a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	85.60.Z - Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane jednostki – Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Braniewie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1911)</p> <p>Wycena aktywów i pasywów</p> <p>a) Środki trwałe wycenia się według: ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania.</p> <p>b) Wartości niematerialne i prawne: wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub otrzymania z mocy prawa w wysokości określonej w decyzji lub dowodzie przekazania.</p> <p>c) Należności wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych w zakresie należności wątpliwych.</p> <p>d) Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.</p> <p>e) Środki pieniężne według wartości nominalnej.</p> <p>f) Rzeczowe składniki majątku obrotowego według cen nabycia.</p> <p>g) Rozliczenie międzyokresowe kosztów mające wartość nieistotną nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>Wysokość stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup podstawowych środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) ustalona jest na poziomie stawek zamieszczonych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania. Przyjmuje się do wszystkich podstawowych środków trwałych liniową metodę amortyzacji.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł umarza się w okresie 24 miesięcy. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne to takie, które wartość początkowa, nie przekracza kwoty wymienionej w ustawie z dnia 15 luty 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych. Finansuje się je ze środków na bieżące wydatki. Dla pozostałych środków trwałych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się 100 % odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do użytkowania. Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania.</p>

5.	inne informacje
	Brak danych
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 załącznika nr 1 Majątek trwały - wg pozycji bilansowych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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)
	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 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 były 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.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 276 043,96 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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

Izabela Wolak

(główny księgowy)

2023 -03- 24

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej
w Braniewie
mgr Barbara Dytkońska

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2022	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2022
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków w budowie	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0		7 380,40		7 380,40			0,00				7 380,40
1		584 853,71		584 853,71			0,00				584 853,71
2		0,00					0,00				0,00
3		0,00					0,00				0,00
4	12 500,00	0,00					0,00				12 500,00
5		0,00					0,00				0,00
6		0,00					0,00				0,00
7		0,00					0,00				0,00
8	3 800,00	0,00					0,00				3 800,00
Środki trwałe	16 300,00	592 234,11	0,00	592 234,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608 534,11
Wartości niematerialne i prawne	33 422,30	1 190,00	1 190,00				0,00				34 612,30
Pozostałe środki trwałe	194 860,84	54 360,65	54 360,65				10 640,74			10 640,74	238 580,75
Zbiory biblioteczne		0,00					0,00				0,00
Ogółem	5 452 855,21	647 784,76	55 550,65	592 234,11	0,00	0,00	10 640,74	0,00	0,00	10 640,74	881 727,16

Umorzenia

według Grup	Stan na początek roku 01.01.2022	Zwiększenie	w tym z tytułu :				Zmniejszenie	w tym z tytułu :			Stan na koniec roku 31.12.2022
			z zakupu	nieodpłatnie otrzymane	amortyzacja roczna	inne		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
0	0,00	0,00									0,00
1		219 193,48		214 200,09	4 993,39		0,00				219 193,48
2		0,00					0,00				0,00
3		0,00					0,00				0,00
4	9 062,50	3 437,50			3 437,50		0,00				12 500,00
5		0,00					0,00				0,00
6		0,00					0,00				0,00
7		0,00					0,00				0,00
8	3 800,00	0,00					0,00				3 800,00
Razem	12 862,50	222 630,98	0,00	214 200,09	8 430,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 493,48
Wartości niematerialne i prawne	33 422,30	1 190,00	1 190,00				0,00				34 612,30
Pozostałe środki trwałe	194 860,84	54 360,65	54 360,65				10 640,74			10 640,74	238 580,75
Zbiory biblioteczne		0,00					0,00				0,00
Ogółem	2 725 966,46	278 181,63	55 550,65	214 200,09	8 430,89	0,00	10 640,74	0,00	0,00	10 640,74	508 686,53

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Środki trwałe	3 437,50	373 040,63
1.1. Grunty	0,00	7 380,40
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	365 660,23
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 437,50	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych ogółem	3 437,50	373 040,63

Główny księgowy

Gabela Wolak

Główny Księgowy

2023 -03- 2 4

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Powiatu Psychologiczno - Pedagogicznego
 w Braniewie
mgr Barbara Dykowska

Kierownik jednostki