

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Legionowo</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Jagiellońska 69, 05-120 Legionowo</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Wspomaganie wszechstronnego rozwoju i efektywności uczenia się dzieci i młodzieży. Poradnia jest publiczną placówką oświatową, udziela dzieciom i młodzieży pomocy psychologiczno-pedagogicznej, logopedycznej oraz pomocy ich rodzicom i nauczycielom przedszkoli, szkół związanej z wychowaniem i kształceniem dzieci i młodzieży. Wspomaga przedszkola i szkoły w zakresie realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019-31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Środki trwale wycenia się w cenie nabycia. Odpisy amortyzacyjnych dla środków powyżej 10.000,00 PLN dokonuje się jednorazowo w grudniu każdego roku za okres całoroczny. Pozostałe środki trwale ewidencjonowane są w księdze ilościowo i wartościowo. Amortyzacja dokonywana jest 100% w dniu oddania do użytkowania. Środki trwale ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwale podstawowe” i na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”. Aktualizacji wartości i umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki odnosi się na fundusz jednostki. Materiały (artykuły biurowe, środki czystości, akcesoria komputerowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia, a koszty ich zakupu odnoszony na konto 401. Należności krótkoterminowe wycenia się wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy, w wysokości wymaganej zapłaty wraz z odsetkami, a odpisy ich aktualizujące dokonuje się na koniec roku. Środki pieniężne jednostki wycenia się wg wartości nominalnej. Ewidencję rozliczeń międzyokresowych kosztów prowadzi się metodą uproszczoną, tj. wtedy, gdy jest to istotne i nie zniekształca bilansu. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału. Nie tworzy się rezerw na przyszłe zobowiązania. Rezerwy są tworzone tylko w sytuacji, gdy są przedmiotem postępowania sądowego.</b>
5.	inne informacje
	<b>W jednostce wystąpiły wyłączenia, o których mowa w Uchwale nr 279/2018 Zarządu Powiatu Legionowskiego z dnia 11.12.2018 r. w sprawie zasad łączenia sprawozdań finansowych urzędu, jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Powiatu Legionowskiego oraz zasad sporządzania bilansu skonsolidowanego Powiatu legionowskiego. Wyłączenia dotyczą kosztów poniesionych przez jednostkę w rozrachunkach z Powiatowym Centrum Integracji Społecznej na łączną kwotę 17.298,00 zł.</b>
<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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	<b>Informację o środkach trwałych zawarto w załączniku Nr 1 do niniejszej informacji dodatkowej</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Jednostka nie posiada informacji z powyższego zakresu</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie wystąpiły</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<b>103 438,06 zł, w tym: szkolenia i doszkalcenie pracowników – 4 625,00 zł, pomoc zdrowotna – 1 950,00 zł, nagrody jubileuszowe – 12 887,73 zł, wypłaty z ZFŚS dla pracowników i emerytów – 83 975,33 zł.</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Zobowiązania krótkoterminowe 120 681,83 zł:</b> - z tytułu dostaw materiałów i usług – 1 479,08 zł - energia elektryczna, usługi telekomunikacyjne, zakup wody, usługi ochrony budynku, usługi pocztowe, wywóz odpadów komunalnych, - zobowiązanie z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 r. wraz z pochodnymi w kwocie 118 769,15 zł wykazane w sprawozdaniu budżetowym Rb-28S zostało pomniejszone o nadpłacone wynagrodzenie 32,82 zł, w tym: 7 938,00 zł – podatek do US, 40 067,83 zł – składki ZUS, 70 763,32 zł – do wypłaty dla pracowników.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie wystąpiły</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie wystąpiły</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie uregulowano w styczniu 2020 r. W żadnym wypadku nie przekroczono terminu zapłaty ani wymagalności</b>

2020-04-20

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Lp.	Grupy środków trwałych	Jednostka wladajaca	Oznaczenie nieruchomości		Opis nieruchomości (np. nr działki)	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (8+9+10)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (12+13+14)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (7+11-15)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (17+18-19)	Wartość księgowa po umorzeniu stan na koniec roku obrotowego (16-20)
			położenie	powierzchnia m <sup>2</sup>			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	<b>GRUNTY (Grupa 0)</b>																			
1.																				
2.																				
II.	<b>BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU WYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO (Grupa 1)</b>																			
1.																				
2.																				
III.	<b>OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ (Grupa 2)</b>																			
1.																				
2.																				
IV.	<b>KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE (Grupa 3)</b>																			
1.																				
2.																				
V.	<b>MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA (Grupa 4)</b>					<b>119 685,87</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>119 685,87</b>	<b>119 685,87</b>	-	-	<b>119 685,87</b>	-
1.	Zestaw komputerowy Dell GX620	PPP				3 369,64	-	-	-	-	-	-	-	-	3 369,64	3 369,64	-	-	3 369,64	-
2.	Zestaw komputerowy Dell GX620	PPP				3 369,64	-	-	-	-	-	-	-	-	3 369,64	3 369,64	-	-	3 369,64	-
3.	Zestaw komp. Dell GX620	PPP				3 742,96	-	-	-	-	-	-	-	-	3 742,96	3 742,96	-	-	3 742,96	-
4.	Notbuk Toshiba	PPP				3 875,94	-	-	-	-	-	-	-	-	3 875,94	3 875,94	-	-	3 875,94	-
5.	Zestaw komputer. HPdc7700	PPP				4 855,60	-	-	-	-	-	-	-	-	4 855,60	4 855,60	-	-	4 855,60	-
6.	Laptop HP NX 684EW	PPP				4 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000,00	4 000,00	-	-	4 000,00	-
7.	Minikomputer	PPP				3 395,00	-	-	-	-	-	-	-	-	3 395,00	3 395,00	-	-	3 395,00	-
8.	Zestaw komputerowy Fujitsu	PPP				3 028,79	-	-	-	-	-	-	-	-	3 028,79	3 028,79	-	-	3 028,79	-
9.	Laptop Toshiba C855+ opr.	PPP				2 350,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2 350,00	2 350,00	-	-	2 350,00	-
10.	Laptop Lenovo G 580 + drukarka HP1102	PPP				3 100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	3 100,00	3 100,00	-	-	3 100,00	-
11.	Drukarka Btother HL-2270DW	PPP				649,00	-	-	-	-	-	-	-	-	649,00	649,00	-	-	649,00	-
12.	Komputer PC Dell Vostro+oprogr.	PPP				3 089,99	-	-	-	-	-	-	-	-	3 089,99	3 089,99	-	-	3 089,99	-
13.	Laptop ASUS X550 +Of.2013	PPP				2 950,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2 950,00	2 950,00	-	-	2 950,00	-
14.	Laptop Lenovo G 510	PPP				2 690,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2 690,00	2 690,00	-	-	2 690,00	-
15.	Laptop Lenovo G 510	PPP				2 690,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2 690,00	2 690,00	-	-	2 690,00	-
16.	Laptop Lenovo G 510	PPP				2 690,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2 690,00	2 690,00	-	-	2 690,00	-
17.	Laptop Lenovo G 510	PPP				2 690,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2 690,00	2 690,00	-	-	2 690,00	-
18.	Drukarka HP Laser 1606	PPP				790,00	-	-	-	-	-	-	-	-	790,00	790,00	-	-	790,00	-
19.	Serwer HP ML 310e	PPP				9 680,00	-	-	-	-	-	-	-	-	9 680,00	9 680,00	-	-	9 680,00	-
20.	Komputer Lenovo TC E73	PPP				3 055,00	-	-	-	-	-	-	-	-	3 055,00	3 055,00	-	-	3 055,00	-
21.	Laptop Lenovo B50-70, 15,6, HD,i5-421	PPP				3 407,10	-	-	-	-	-	-	-	-	3 407,10	3 407,10	-	-	3 407,10	-
22.	Laptop Lenovo B50-70, 15,6, HD,i5-422	PPP				3 407,10	-	-	-	-	-	-	-	-	3 407,10	3 407,10	-	-	3 407,10	-
23.	Laptop Lenovo B50-70, 15,6, HD,i5-423	PPP				3 407,10	-	-	-	-	-	-	-	-	3 407,10	3 407,10	-	-	3 407,10	-
24.	Laptop Lenovo B50-70, 15,6, HD,i5-424	PPP				3 407,10	-	-	-	-	-	-	-	-	3 407,10	3 407,10	-	-	3 407,10	-
25.	Laptop Lenovo B50-70, 15,6, HD,i5-425	PPP				3 407,10	-	-	-	-	-	-	-	-	3 407,10	3 407,10	-	-	3 407,10	-
26.	Komputer Dell 3046 MT Monitor Dell E	PPP				3 202,92	-	-	-	-	-	-	-	-	3 202,92	3 202,92	-	-	3 202,92	-
27.	Komputer Dell 3046 MT Monitor Dell E	PPP				3 202,92	-	-	-	-	-	-	-	-	3 202,92	3 202,92	-	-	3 202,92	-
28.	Komputer Dell 3046 MT Monitor Dell E	PPP				3 202,92	-	-	-	-	-	-	-	-	3 202,92	3 202,92	-	-	3 202,92	-
29.	Komputer Dell 3046 MT Monitor Dell E	PPP				3 202,92	-	-	-	-	-	-	-	-	3 202,92	3 202,92	-	-	3 202,92	-
30.	Komputer Dell 3046 MT Monitor Dell E	PPP				3 202,92	-	-	-	-	-	-	-	-	3 202,92	3 202,92	-	-	3 202,92	-
31.	Laptop HP ProBook 450 G4	PPP				3 346,83	-	-	-	-	-	-	-	-	3 346,83	3 346,83	-	-	3 346,83	-
32.	Laptop HP ProBook 450 G5	PPP				3 346,83	-	-	-	-	-	-	-	-	3 346,83	3 346,83	-	-	3 346,83	-
33.	Laptop Dell Vostro 3578 15,6 13 8 GB	PPP				3 880,65	-	-	-	-	-	-	-	-	3 880,65	3 880,65	-	-	3 880,65	-
34.	Serwer Fujitsu X1330 5 YOS + Windows	PPP				9 999,90	-	-	-	-	-	-	-	-	9 999,90	9 999,90	-	-	9 999,90	-
VI.	<b>MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE (Grupa 5)</b>																			
1.																				
2.																				
VII.	<b>URZĄDZENIA TECHNICZNE (Grupa 6)</b>					<b>16 768,98</b>	-	-	-	-	-	<b>4 999,95</b>	-	<b>4 999,95</b>	<b>11 769,03</b>	<b>13 644,03</b>	<b>500,00</b>	<b>2 375,00</b>	<b>11 769,03</b>	-
1.	Monitoring kamera+rejestратор /58	PPP				4 699,03	-	-	-	-	-	-	-	-	4 699,03	4 699,03	-	-	4 699,03	-
2.	Projektor ACER X	PPP				4 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000,00	4 000,00	-	-	4 000,00	-
3.	Projektor ACER X	PPP				3 070,00	-	-	-	-	-	-	-	-	3 070,00	3 070,00	-	-	3 070,00	-
4.	Rozbudowa centrali telefonicznej	PPP				4 999,95	-	-	-	-	-	<b>4 999,95</b>	-	4 999,95	-	1 875,00	500,00	2 375,00	-	-
VIII.	<b>SRODKI TRANSPORTU (Grupa 7)</b>																			
1.																				
2.																				
IX.	<b>NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE (Grupa 8)</b>					<b>16 819,10</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>16 819,10</b>	<b>14 614,33</b>	<b>1 763,82</b>	-	<b>16 378,15</b>	<b>440,95</b>
1.	Kserokopiarka CANON IR2530i	PPP				8 819,10	-	-	-	-	-	-	-	-	8 819,10	6 614,33	1 763,82	-	8 378,15	440,95
2.	Kserokopiarka Toshiba E	PPP				8 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	8 000,00	8 000,00	-	-	8 000,00	-
X.	<b>INWENTARZ ŻYWIY (Grupa 9)</b>																			
1.																				
2.																				
XI.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>					<b>13 414,60</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>13 414,60</b>	<b>13 414,60</b>	-	-	<b>13 414,60</b>	-
1.	Program Kadry i Plac	PPP				5 002,00	-	-	-	-	-	-	-	-	5 002,00	5 002,00	-	-	5 002,00	-
2.	Program Budżet	PPP				4 636,00	-	-	-	-	-	-	-	-	4 636,00	4 636,00	-	-	4 636,00	-
3.	Program antywirus Norton	PPP				1 393,90	-	-	-	-	-	-	-	-	1 393,90	1 393,90	-	-	1 393,90	-
4.	Program komp. PORADNIA P-P	PPP				1 288,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1 288,00	1 288,00	-	-	1 288,00	-
5.	Program komp. Centralizacja VAT	PPP				1 094,70	-	-	-	-	-	-	-	-	1 094,70	1 094,70	-	-	1 094,70	-
	<b>OGÓLEM</b>					<b>166 688,55</b>	-	-	-	-	-	<b>4 999,95</b>	-	<b>4 999,95</b>	<b>161 688,60</b>	<b>161 358,83</b>	<b>2 263,82</b>	<b>2 375,00</b>	<b>161 247,65</b>	<b>440,95</b>