

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
1.2	siedzibę jednostki
	Legionowo
1.3	adres jednostki
	ul. Jagiellońska 69, 05-120 Legionowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	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.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
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)
	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 rezerwy na przyszłe zobowiązania. Rezerwy są tworzone tylko w sytuacji, gdy są przedmiotem postępowania sądowego.
5.	inne informacje
	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 bilansu po stronie pasywów poz. D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Kwota wyłączenia 7.369,43 zł to zobowiązanie wobec PZSiPS w Legionowie. Wyłączenia dotyczące przychodów i kosztów poniesionych przez jednostkę w rozrachunkach z jednostkami Powiatu Legionowskiego oraz dotyczące zmian w funduszu jednostki nie wystąpiły.
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
	Informację o środkach trwałych zawarto w załączniku Nr 1 do niniejszej informacji dodatkowej

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji z powyższego zakresu
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 wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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.	łącną 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 wystąpiły
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	146.696,49 zł, w tym: szkolenia i doszkalcenie pracowników – 14.596,52 zł, nagrody jubileuszowe – 18.779,58 zł, odprawy emerytalne – 16.665,60 zł, ekwiwalent za urlop – 5 467,23 świadczenie na start – 1.000,00 zł, wypłaty z ZFŚS dla pracowników i emerytów – 89.787,56 zł, dopłata do okularów – 400,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Zobowiązania krótkoterminowe 152.329,30 zł: - z tytułu dostaw materiałów i usług – 8.922,93 zł - energia elektryczna, usługi telekomunikacyjne, zakup wody, usługi ochrony budynku, usługi pocztowe, wywóz odpadów komunalnych, - zobowiązanie z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 r. wraz z pochodnymi w kwocie 142.658,84 zł wykazane w sprawozdaniu budżetowym Rb-28S. Umorzenie środków trwałych i WNiP ewidencjonowane na koncie 071 – 166.699,62 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych o wartości poniżej 10.000,00 zł ewidencjonowane na koncie 072 – 373.246,45 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie uregulowano: w styczniu 2022 r. z tytułu zakupu materiałów i usług, w lutym i w marcu 2022 r. uregulowano zobowiązania wynikające z dodatkowego wynagrodzenia rocznego tj. wypłacono należności pracownicze oraz odprowadzono pochodne i zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych. W żadnym wypadku nie przekroczono terminu zapłaty ani wymagalności.

2022-03-30

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Lp.	Grupy środków trwałych	Jednostka władająca	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 ²			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.	GRUNTY (Grupa 0)																			
1.																				
II.	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO (Grupa 1)																			
1.																				
III.	OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ (Grupa 2)																			
1.																				
IV.	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE (Grupa 3)																			
1.																				
V.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA (Grupa 4)					136 389,27	-	-	-	-	-	-	-	-	136 389,27	119 685,87	5 011,02	-	124 696,89	11 692,38
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.	Notebook 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 Brother 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 I3 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	-	
35.	Serwer Dell+Windows	PPP				16 703,40								-	16 703,40	-	5 011,02		-	-	11 692,38
VI.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE (Grupa 5)																				
1.																					
VII.	URZĄDZENIA TECHNICZNE (Grupa 6)					11 769,03									11 769,03	11 769,03					
1.	Monitoring kamera+rejestrator /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	-	
VIII.	ŚRODKI TRANSPORTU (Grupa 7)																				
1.																					
IX.	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE (Grupa 8)					16 819,10									16 819,10	16 819,10					
1.	Kserokopiarka CANON iR2530i	PPP				8 819,10								-	8 819,10	8 378,15	-		8 819,10	-	
2.	Kserokopiarka Toshiba E	PPP				8 000,00								-	8 000,00	8 000,00	-		8 000,00	-	
X.	INWENTARZ ŻYWY (Grupa 9)																				
1.																					
XI.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					13 414,60									13 414,60	13 414,60					
1.	Program Kadry i Place	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	-	
OGÓŁEM						178 392,00									178 392,00	161 688,60	5 011,02		166 699,62	11 692,38	