

INFORMACJA DODATKOWA
Poradnia Psychologiczno-Pedagogicznej w Brzezinach

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1 | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Poradnia Psychologiczno-Pedagogicznej w Brzezinach |
| 1.2 | siedzibę jednostki: |
| | Brzeziny |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Konstytucji 3-Maja 5 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Działalność wspomagająca oświatę - udzielanie dzieciom, od momentu urodzenia, i młodzieży pomocy psychologiczno-pedagogicznej oraz pomocy w wyborze kierunku kształcenia i zawodu, udzielanie rodzicom i nauczycielom pomocy psychologiczno-pedagogicznej związanej z wychowywaniem i kształceniem dzieci i młodzieży, a także wspomaganie przedszkoli, szkół i placówek w zakresie realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2019- 31.12.2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <ul style="list-style-type: none"> • Zasady te są następujące: • Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego. • Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. • Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. • Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. • Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. • Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. • Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31. grudnia. • Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. |

INFORMACJA DODATKOWA
Poradnia Psychologiczno-Pedagogicznej w Brzezinach

| | |
|------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież i umundurowanie, • 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 koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. • Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. • Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, w wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. • Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31. grudnia, stosując przepisy art. 35b ustawy o rachunkowości. • 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 lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. • 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. • W związku z tym, że Poradnia jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych, przyjmuje się zasadę umarzania amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku; jest to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona w rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. • Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. • Poradnia – kierując się zasadą istotności – odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych |
| 5. | <ul style="list-style-type: none"> • inne informacje |
| | <p>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.</p> <p>Zasada ciągłości - w kolejnych latach obrotowych dokonuje się jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W księgach rachunkowych stany aktywów i pasywów na dzień ich zamknięcia ujmowane są w tej samej wysokości, co w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.</p> |
| 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 |

INFORMACJA DODATKOWA
Poradnia Psychologiczno-Pedagogicznej w Brzezinach

| Lp . | Treść | Stan na 31.12.2019 | Umorzenie na dzień 31.12.2019 |
|------------|--|--|--|
| I | Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo - konto 020/072-03 umarzane stopniowo - konto 021/071-02 razem | 13 044,84 3 791,76 <u>16 836,60</u> | 13 044,84 3 791,76 <u>16 836,60</u> |
| II | Rzeczowe aktywa trwale konto 011/071-01 | 7 352,94 | 7 352,94 |
| III | Wyposażenie Konto 013/072-01 | 96 819,65 | 96 819,65 |
| | razem | 121 009,19 | 121 009,19 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | |
| | Jak w tabelce powyższej II 1.1 | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | |
| | 0,00 | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | |
| | 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 | | |
| | 0,00 | | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | |
| | 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) | | |
| | 0,00 | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | |
| | 0,00 | | |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | | |
| | - | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | |
| | - | | |
| c) | powyżej 5 lat | | |
| | - | | |
| 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 | | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | |
| | 0,00 | | |

INFORMACJA DODATKOWA
Poradnia Psychologiczno-Pedagogicznej w Brzezinach

| | | | | | | |
|---|---|---|-------|----------|-----------|----------------|
| 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 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | |
| | 30 385,11zł z ZFŚS | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | |
| | Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami. | | | | | |
| 2. | 0,00 | | | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| 2.5. | inne informacje | | | | | |
| | w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT 0,00 | | | | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | | | | |
| Zobowiązania konto 229 Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne | | | | | | |
| Lp | Nazwa wierzyciela | Tytuł zobowiązania | Rozdz | Paragraf | Kwota | Data powstania |
| 1 | ZUS Paragraf 4110 | Składki FUS od dod. wynagrodz. rocznego | 85406 | 4110 | 5 331,15 | 31.12.2019 |
| 2 | ZUS FP Paragraf 4120 | Składki na FP od dod. wynagrodz. rocznego | 85406 | 4120 | 460,35 | 31.12.2019 |
| Zobowiązania konto 231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | | | | | | |
| Lp | Nazwa wierzyciela | Tytuł zobowiązania | Rozdz | Paragraf | Kwota | Data powstania |
| 1 | Pracownicy | dod. wynagrodz.roczne | 85406 | 4040 | 31 176,15 | 31.12.2019 |