

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1.</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.1       | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|           | PORADNIA PSYCHOLOGICZNO PEDAGOGICZNA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.2       | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | NOWY DWÓR MAZOWIECKI, CHEMIKÓW 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.3       | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|           | NOWY DWÓR MAZOWIECKI, CHEMIKÓW 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.4       | Podstawowy przedmiot działalności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|           | EDUKACJA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>2.</b> | <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|           | 01.01.2021 – 31.12.2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>3.</b> | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|           | SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>4.</b> | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|           | <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność.</p> <p>Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.</p> <p>Środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe użyczone od innych jednostek ewidencjonuje się w ewidencji pozabilansowej na koncie 091 „Obce środki trwałe”.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość odpisów aktualizujących należności tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu w dacie ich poniesienia. Powiększają koszty działalności oraz z uwagi na nieistotnych, co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p> <p>Nie prowadzi się obrotu materiałowego. Zakupione materiały i wydane pracownikowi traktuje się, jako zużyte w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.1.       | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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. |

| L.p.      | Wyszczególnienie                                                                                           | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia |                 |              |                   | Zmniejszenia |             |             |                    | Wartość początkowa - stan na koniec okresu |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|--------------------|--------------------------------------------|
|           |                                                                                                            |                                              | Nabycie     | Przemieszczenia | aktualizacja | Razem zwiększenia | Zbycie       | Likwidacja  | inne        | Razem zmniejszenia |                                            |
| 1.1.      | Licencje na użytkowanie programów komputerowych                                                            | 36 530,17                                    | 0,00        | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00               | 36 530,17                                  |
| 1.2.      | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                                                  | 0,00                                         | 0,00        | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00               | 0,00                                       |
| <b>I.</b> | <b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>                                                               | <b>36 530,17</b>                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>36 530,17</b>                           |
| 2.1.      | Grunty                                                                                                     | 35 708,00                                    | 0,00        | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 35 708,00   | 35 708,00          | 0,00                                       |
| 2.1.      | stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                         | 0,00        | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.2.      | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                      | 782 320,48                                   | 0,00        | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 782 320,48  | 782 320,48         | 0,00                                       |



|            |                                                         |                   |                  |             |             |                  |                   |                   |             |             |
|------------|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
| I.         | <b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>            | <b>36 530,17</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>36 530,17</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 2.1.       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 322 321,90        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 322 321,90        | 0,00              | 0,00        | 0,00        |
| 2.2.       | Środki transportu                                       | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00        |
| 2.3.       | Inne środki trwałe                                      | 310 833,92        | 48 480,68        | 0,00        | 0,00        | 48 480,68        | 29 365,10         | 329 949,50        | 0,00        | 0,00        |
| <b>2.</b>  | <b>Razem środki trwałe</b>                              | <b>633 155,82</b> | <b>48 480,68</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>48 480,68</b> | <b>351 687,00</b> | <b>329 949,50</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>3.</b>  | <b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>4.</b>  | <b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>             | <b>633 155,82</b> | <b>48 480,68</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>48 480,68</b> | <b>351 687,00</b> | <b>329 949,50</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2  | aktualna wartość rynkowa środków trwałych                                                                                                                                                                                                                                                   |
|      | JEDNOSTKA NIE DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.3  | kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (dokonujemy w przypadku trwałej utraty ich wartości)                                             |
|      | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.4  | wartość gruntów użytkowanych wieczyście                                                                                                                                                                                                                                                     |
|      | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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 WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.6  | liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                         |
|      | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.7  | informacje o odpisach aktualizujących wartości należności                                                                                                                                                                                                                                   |
|      | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.8  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia                                                                                                                                                                                                                                             |
|      | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.9  | podział zobowiązań długoterminowych                                                                                                                                                                                                                                                         |
|      | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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 WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.11 | łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                             |
|      | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.12 | zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy ( w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie                                                                                                                                    |
|      | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.13 | czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe                                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.14 | łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie                                                                                                                                                                                                   |
|      | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.15 | kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (ekwiwalent za niewykorzystany urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe)                                                                                                                                  |
|      | KWOTA WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH                                                                                                                                                                                                                                                   |

| Lp. | Umowa               | Składnik   | Lista         | Miesiąc wypłaty | Kwota     |
|-----|---------------------|------------|---------------|-----------------|-----------|
| 1   | Ostrowska Halina    | ekw. urlop | 5/06/21/PPP/P | 06.2021         | 800,00    |
| 2   | Grabarczyk Ewa      | jubileusz  | 6/08/21/PPP/P | 08.2021         | 3 401,54  |
| 3   | Jeremicz Małgorzata | jubileusz  | 6/08/21/PPP/P | 08.2021         | 10 390,40 |
| 4   | Ślesik Ewa          | jubileusz  | 6/08/21/PPP/P | 08.2021         | 10 390,40 |
| 5   | Trybuch Jacek       | odprawa    | 4/08/21/PPP/P | 08.2021         | 5 040,00  |
| 6   | Trybuch Jacek       | ekw. urlop | 5/08/21/PPP/P | 08.2021         | 80,00     |

|           |                                                                                                                                                                   |                       |                    |               |         |                  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------|---------|------------------|
|           | 7                                                                                                                                                                 | Trybuch Jacek         | ekw. urlop         | 3/09/21/PPP/P | 09.2021 | 800,00           |
|           | 8                                                                                                                                                                 | Pańczuk – Kępa Joanna | jubileusz          | 6/09/21/PPP/P | 09.2021 | 3 866,06         |
|           | 9                                                                                                                                                                 | Ostrowska Halina      | ekw. urlop         | 2/10/21/PPP/P | 10.2021 | 480,00           |
|           | 10                                                                                                                                                                | Lutyńska Grażyna      | odprawa emerytalna | 7/12/21/PPP/P | 12.2021 | 23 760,00        |
|           | 11                                                                                                                                                                | Łojek Adam            | jubileusz          | 7/10/21/PPP/P | 10.2021 | 6 655,20         |
|           | 12                                                                                                                                                                | Szewczyk Anna         | jubileusz          | 8/12/21/PPP/P | 12.2021 | 3 866,06         |
|           | <b>Razem</b>                                                                                                                                                      |                       |                    |               |         | <b>69 529,66</b> |
| 1.16      | inne informacje                                                                                                                                                   |                       |                    |               |         |                  |
|           | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                     |                       |                    |               |         |                  |
| <b>2.</b> |                                                                                                                                                                   |                       |                    |               |         |                  |
| 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 WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                     |                       |                    |               |         |                  |
| 2.3       | kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                          |                       |                    |               |         |                  |
|           | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                     |                       |                    |               |         |                  |
| 2.4       | inne informacje                                                                                                                                                   |                       |                    |               |         |                  |
|           | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                     |                       |                    |               |         |                  |
| <b>3.</b> | <b>Inne informacje niewymienione, powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>   |                       |                    |               |         |                  |
|           | NIE WYSTĄPIŁY                                                                                                                                                     |                       |                    |               |         |                  |