

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

1.2 Siedziba jednostki

Nowy Dwór Mazowiecki

1.3 Adres jednostki

05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Chemików 6

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Edukacja

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym, nie zawiera danych łącznych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
- Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność.
- 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.
- Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Środki trwałe użyczone od innych jednostek ewidencjonuje się w ewidencji pozabilansowej na koncie 091 „Obce środki trwałe”.
- 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.
- 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.

- Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.
- 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 niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

5. Inne informacje

Brak innych istotnych informacji.

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

**Zmiana wartości początkowej składników aktywów
(wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość końcowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			nabycie /przychody	przemieszczenia	aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	39 680,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 680,42
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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	36 680,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 680,42
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	460 305,76	48 294,21	0,00	0,00	48 294,21	0,00	0,00	0,00	0,00	508 599,97
2.	Razem środki trwałe	460 305,76	48 294,21	0,00	0,00	48 294,21	0,00	0,00	0,00	0,00	508 599,97
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	460 305,76	48 294,21	0,00	0,00	48 294,21	0,00	0,00	0,00	0,00	508 599,97

**Stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia składników aktywów
(wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych)**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie umorzenia (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie umorzenia (różne tytuły)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (3 + 7 – 8)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja /umorzenie	aktualizacja	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	39 680,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 680,42	0,00	0,00
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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	39 680,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 680,42	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	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	460 305,76	48 294,21	0,00	0,00	48 294,21	0,00	508 599,97	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	460 305,76	48 294,21	0,00	0,00	48 294,21	0,00	508 599,97	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	460 305,76	48 294,21	0,00	0,00	48 294,21	0,00	508 599,97	0,00	0,00

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

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 odpisy aktualizujące wartość należności.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka nie tworzyła rezerw.

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) Powyżej 1 roku do 3 lat: —

b) Powyżej 3 do 5 lat: —

c) Powyżej 5 lat: —

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu umów leasingu.

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.12 Łączna kwota 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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń.

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 występują istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Ekwiwalent za urlop	12 731,77	
2.	Nagrody jubileuszowe	53 897,96	
3.	Odprawy emerytalne	22 897,65	
4.	Odprawy pośmiertne	17 442,00	
Ogółem		106 996,38	

1.16 Inne informacje

Brak innych istotnych informacji.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Jednostka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalnym charakterze.

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy jednostki.

2.5 Inne informacje

Brak innych istotnych informacji.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie występują inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Podpisali:

**Skarbnik
Powiatu Nowodworskiego**

**Starosta
Powiatu Nowodworskiego**