

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna

#### 1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska

#### 1.3. Adres jednostki

41-705 Ruda Śląska, ul. Chrobrego 6

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność wspomagająca dzieci, młodzież, rodziców oraz placówki oświatowe

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe o wartości przekraczającej graniczną wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo za okres całego roku, poprzez spisanie w ciężar funduszu PPP, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji środków trwałych
  - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, nie wcześniej niż po ich przyjęciu do używania i nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub przeznaczania ich do likwidacji, sprzedaży, lub stwierdzenia ich niedoboru.
  - b) dla których odpisy amortyzacyjne nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wydatki ich do użytkowania
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych – nie dotyczy.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów .... wg cen zakupu
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:  
dla należności .....-nie później niż na dzień bilansowy

#### 5. Inne informacje

nie dotyczy

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	3205	0	0	0	0	196292,57
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0	0	0	0	0	19311,29
- aktualizacja						
- przyschody						19311,29
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	3205	0	0	0	0	155603,96
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	3205	0	0	0	0	133094,57
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0	0	0	0	0	20910,29
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						20910,29
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>						
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	3205	0	0	0	0	154004,86
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	3196
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	1599

12. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy

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

nie dotyczy

14. Wartość gruntów użytkowanych w całości - nie dotyczy

15. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

nie dotyczy

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

nie dotyczy

17. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

nie dotyczy

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

nie dotyczy

19. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 dotyczy
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań nie dotyczy
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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 kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, nie dotyczy
- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	13 483,62	
2.	Nagrody jubileuszowe	58 018,65	
3.	Inne, proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop		
Ogółem		71 502,27	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów - pozostałe należności - 6 003,00 zł

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym 215 174,01 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, nie dotyczy
- 2.1. 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
- 2.2. 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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, nie dotyczy
- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych, nie dotyczy
- 2.5. Inne informacje
- Odpis na ZFSS wynosi: 87089,00
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

3.1. Informacje o pracującym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym	
Lp.	Wyszczególnienie zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi 30,17
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych 2,39

3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	32,56

3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędów oraz kwocie korekty

nie dotyczy

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywarły one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

nie dotyczy

3.5 Informacja liczbowe zapewniająca porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdaniem za rok obrotowy

nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Aleksandra Sobolewska

DYREKTOR  
Poradni Wyższej Szkoły Pedagogicznej  
mgr Małgorzata Liebich