

**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 2020

**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. Jednorazowo umarza się pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 1500 zł do 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania.
    - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeliczanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe , a także o 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 użytkowania 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 są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości umarza się jednorazowo w miesiącu wydania 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	1. 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>	<b>3205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16829,15</b>
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7571,02</b>
- aktualizacja						
- przychody						7571,02
- przenieszenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>3205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176200,17</b>
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>3205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16829,15</b>
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7571,02</b>
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						7571,02
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>						
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>3205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176200,17</b>
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- stan na koniec roku	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste - nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat - tytuł i kwota:

Pozostałe koszty operacyjne - 0 zł

Inne przychody operacyjne oraz Pozostałe przychody operacyjne - 126 880,75 zł:

a) zwrot nadpłaconych składek ZUS - 2 767,96 zł

b) umorzenie składek ZUS - 122 612,79 zł ( PPP - 117 543,69 zł, projekt - 5 069,10 zł)

c) otrzymane odszkodowanie Compensa - 1 500,00 zł

Koszty finansowe - 0 zł

Przychody finansowe - 0 zł

Uszczegółwienie, tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian:

innych zwiększeń- brak,

innych zmniejszeń- brak

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 przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	30,09
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,5
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	32,59

3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu 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 wywierają 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 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Aleksandra Sobolewska*

DYREKTOR

*Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna*

*mgr Maciej Liebich*

nie dotyczy

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłaby 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 kwotę 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.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	43 890,46	
3.	Inne: proszę wpisać jakże np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>43 890,46</b>	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r. według poszczególnych tytułów - pozostałe należności- pozyczki ZFŚS - 7 839,00 zł

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym - 393 455,39 zł, w tym:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 297,87 zł

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 172 178,29 zł

Zobowiązania wobec budżetów - 15 510,00 zł ( 15 094,00 zł- wydatki, 416,00 zł- ZFŚS)

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń - 201 740,14 zł

Pozycja D. II - 5- pozostałe zobowiązania - 4 145,15 zł - Naley 13/2020, 14/2020 - rozliczenia między jednostkami

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. 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 zgodnie z przepisami o sprawach finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 100 977,00 zł (PPP- 97 797,00 zł, projekt 3 180,00 zł)