

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 2021

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 zwrócenia wartości odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub przeznaczania ich do likwidacji, sprzedaży, lub stwierdzenia ich niedoboru
 - b) dla środków o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, 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, przenieszenia 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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	3205	0	0	0	0	176200,17
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	18601,63
- aktualizacja	0	0	0	0	0	18601,63
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	13036,42
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						13036,42
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	3205	0	0	0	0	181765,38
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	3205	0	0	0	0	176200,17
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	18601,63
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						18601,63
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	3205	0	0	0	0	13036,42
Wartość netto składników aktywów:						181765,38
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

- 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 wieczystie - nie dotyczy

- 1.5. 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

- 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

nie dotyczy

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 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	34 256,94	
2.	Nagrody jubileuszowe	35 497,73	
3.	Inne: proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	
	Ogółem	69 754,67	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe:	2 352,00 zł
- pozostałe należności- pożyczki ZFSS	2 352,00 zł
Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (999):	277 623,20 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	727,46 zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	197 095,98 zł
Zobowiązania wobec budżetów	13 252,25 zł
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	61 267,89 zł
Pozycja D. II. 5- pozostałe zobowiązania - Noty księgowe - rozliczenia między jednostkami	4 830,51 zł
Pozycja D. II. 5- pozostałe zobowiązania - PPK	449,11 zł

2.

2.1. 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 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: 104 459 zł

Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	
odszkodowanie z ubezpieczenia (polis) za zalanie pomieszczeń	1 284,13 zł
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	
koszty pokontrolne ZUS	12,00 zł
Przychody finansowe, w tym:	brak
Koszty finansowe, w tym:	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 przedsięwzięciu w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	31,13
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,5
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopiach bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	33,63

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 zmianą 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

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Sobolewska

DIREKTOR
Poradni Regionalnej Pedagogicznej
mgr Maciej Liebich