

INFORMACJA DODATKOWA za 2022 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	nazwa jednostki <i>PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA</i>
1.2.	siedziba jednostki <i>Ostrołęka</i>
1.3.	adres jednostki <i>07-410 Ostrołęka, ul. Oświatowa 1</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Poradnia jest jednostką organizacyjną Miasta realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności: - udzielanie bezpośredniej pomocy psychologiczno-pedagogicznej dzieciom (od momentu urodzenia) i młodzieży oraz rodzicom; - diagnozowanie dzieci i młodzieży; - realizowanie zadań profilaktycznych oraz wspierających wychowawczą i edukacyjną funkcję przedszkola, szkoły i placówki w tym wspieranie nauczycieli w rozwiązywaniu problemów dydaktycznych i wychowawczych; organizowanie i prowadzenie wspomagania przedszkoli, szkół i placówek w zakresie realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów,(a także amortyzacji <i>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</i> <i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:</i> <i>- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 złotych zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadzane są do ewidencji bilansowej aktywów.Środki amortyzuje się metodą liniową(jednorazowo w grudniu) przy zastosowaniu stawek określonych w Klasyfikacji Środków Trwałych.</i> <i>- składniki majątku o wartości powyżej 5.000 zł.do 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok jednostka może również zaliczyć do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzić do ewidencji bilansowej lecz zalicza bezpośrednio w koszty.</i> <i>-składniki majątku oraz wartości niematerialnych i prawnych o warości początkowej do 500 złotych i okresie użytkowania 1 roku podlegają ewidencji ilościowej, powyżej 501 złotych do 10.000 zł. prowadzi się dla nich ewidencję ilościowo-wartościową i odnoszone są w koszty w miesiącu zakupu.</i>

	<p>- <i>należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty</i></p> <p>- <i>zobowiązania mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</i></p> <p>- <i>w jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.</i></p> <p>3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p>
5.	<p>inne informacje</p> <p><i>Organem prowadzącym Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną jest Miasto Ostrołęka z siedzibą przy Placu Bema 1, 07-400 Ostrołęka. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Poradnią Psychologiczno-Pedagogiczną jest Mazowiecki Kurator Oświaty .</i></p>
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1	
1.1.	<p>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</p> <p style="text-align: center;"><i>załączniki 1.1.1. i 1.1.2.</i></p>
1.2.	<p>aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p>
1.3.	<p>kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p>
1.6.	<p>liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p>
1.7.	<p>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)</p> <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p>

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, 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.	łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik 1.15.
1.16.	inne informacje
	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, 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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje

3.

inne informacji niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2023-03-14

.....
główny księgowy.....
rok, m-c, dzień.....
dyrektor**poz. II.1.1**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			przychody, w tym nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	27 239,11	2 617,70			0,00	2 617,70						0,00	29 856,81
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego jednorazowo umarzane						0,00						0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne jednorazowo umarzane	27 239,11	2 617,70				2 617,70						0,00	29 856,81

II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	769 174,35	1 714 330,89	0,00	0,00	0,00	1 714 330,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 483 505,24
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	769 174,35	1 714 330,89	0,00	0,00	0,00	1 714 330,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 483 505,24
2.1	Grunty, w tym	72 210,00					0,00						0,00	72 210,00
2.1.1	grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	648 072,58	1 714 330,89				1 714 330,89						0,00	2 362 403,47
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	48 891,77					0,00						0,00	48 891,77
2.4	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe						0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
5.	Środki trwałe jednorazowo umarzane	287 417,39	38 585,67				38 585,67						0,00	326 003,06
6.	Zbiory biblioteczne	2 301,95					0,00						0,00	2 301,95

2023-03-14

poz. II.1.15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne	42 580,80
2.	Nagrody jubileuszowe	22 473,60
3.	Świadczenia urlopowe, ekwiwalent	
4.	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na kocie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	1 784,28
5.	Odprawy z art.20 ust.2 karty nauczyciela	
6.	Odprawu pieniężne art.. 8 ustawy z dn.13 marca 2003r. O szczególnych zasadach rozwiązania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników	
7.	Nagrody dyrektora	15 890,00
	Ogółem	82 728,68

.....
Główny księgowy

2023-03-17
rok-miesiąc-dzień

.....
Kierownik jednostki