


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pławanicach Pławanice 75 22-113 Kamień	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Zarząd Powiatu w Chełmie
Numer identyfikacyjny REGON 110081192		0C9332ECF023D92F 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2022.01.31

rok mies. dzień

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Pławanicach

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2022.01.31

rok mies. dzień

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Pławniech

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna jest jednostką organizacyjną Powiatu Chełmskiego nieposiadającą osobowości prawnej prowadzącą działalność w formie jednostki budżetowej.
1.1	nazwę jednostki Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pławanicach
1.2	siedzibę jednostki 22-113 Kamień, Pławanic 75
1.3	adres jednostki 22-113 Kamień, Pławanic 75
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność wspomagająco- edukacyjna, poradnia realizuje zadania w ramach pomocy psychologiczno-pedagogicznej zgodnie z Rozporządzeniem MEN z dnia 9 sierpnia 2017 r, w sprawie zasad organizacji i udzielania pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach (Dz. U. z 2020 r.poz 1280).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady polityki rachunkowości zostały przyjęte na podstawie. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządów terytorialnych, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, Rozporządzenia Ministra Finansów z 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej, Rozporządzenia Ministra Finansów z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych - z uwzględnieniem późniejszych zmian. Zasady wyceny aktywów i pasywów stosowane są zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały Nr 836/2018 Zarządu Powiatu w Chełmie z dnia 5 października 2018 r. Prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową pozostałych środków trwałych. Środki trwałe na dzień bilansowy wyceniono w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne. Jednorazowo zostały umorzone i zaliczone w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania; środki dydaktyczne, oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100 %, których wartość jest niższa niż 500,00 złotych prowadzone są księgi inwentarzowe ilościowe. Bez względu na wartość prowadzone są księgi inwentarzowe dla środków dydaktycznych, mebli, dywanów, maszyn do liczenia i kalkulatorów, urządzeń biurowych i komputerowych. Umorzenia środków trwałych dokonuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje wg wartości nominalnej. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.
5.	inne informacje
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 Starostwo Powiatowe w Chełmie dokonało nieodpłatnego przekazania środka trwałego dokumentem PT nr 12/21 z dniem 15.06.2021 r. Nazwa środka trwałego - inwestycja w obcy środek trwały „Wykonanie pochylni oraz dostosowanie pomieszczeń na potrzeby poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Pławanicach” o wartości początkowej 274 379,15 – umorzonej na kwotę 1 143,24 zł. o numerze inwentarzowym 0813/T. Umorzenie przyjętego środka trwałego na dzień 31.12.2021 r wynosi – 4 572,96 zł. W związku z przekazaniem w drodze porozumienia zawartego z dyrektorem placówki obsługi kadrowo – płacowej po Powiatu Chełmskiego dokonano likwidacji licencji na użytkowanie programu Płace Vulcan na kwotę -1073,00 zł. Dodatkowo Poradnia psychologiczna otrzymała darowiznę rzeczową - wykazaną w Rachunku Zysku i Strat w pozycji D III. Otrzymana darowizna stanowi wyposażenie o wartości ogółem 16 900,00 zł. (meble, dywany, drukarki, komputery, pralkę automatyczną, itp.) o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł za sztukę

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę 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 wieczysto nie dotyczy
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 Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pławanicach na podstawie Umowy użyczenia nr 11.2021 z dnia 1 kwietnia 2021r. zawartej z Powiatem Chełmskim użykuje bezpłatnie budynek po byłej Szkole Podstawowej w Pławanicach o powierzchni użytkowej 530,95 m2 wraz z przynależną kotłownią ogrzewania olejowego o pow. 64.07m2 oraz gruntem niezbędnym do prawidłowego korzystania dla potrzeb budynku poradni z przynależnym udziałem w działce.
1.6.	liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat nie dotyczy
1.10.	kwotę 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę 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, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze nagroda jubileuszowa -3521,14 zł. ; odprawa emerytalna - 0,00 zł. ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 496,20 zł.
1.16.	inne informacje nie dotyczy

GŁÓWNY KASOWY
mgr Ewa Palenta

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Pławanicach
Beata Adamińczyk

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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie dotyczy
2.4.	informację 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 informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Palenta
Główny księgowy

2022.01.31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Pławianicach
Kierownik Jednostki
Małgorzata Adamczyk

pkt. 1.1 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i pozostałych środków trwałych:

Lp.	Wykazanie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmniejszenia				Zwiększenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przebieżenie	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia	rozchód	przebieżenie	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	24 105,98	2 776,61	0,00	0,00	2 776,61	1 073,00	0,00	1 073,00	25 809,57	
II.	Środki trwałe, z tego:	170 708,89	71 119,89	0,00	0,00	74 649,61	0,00	0,00	0,00	245 258,50	
Grupa 0	Grupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 01	Budynki i budowle	0,00	1143,24	0,00	0,00	4 572,98	0,00	0,00	0,00	4 572,98	
Grupa 02	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 04	Maszyny i urządzenia techniczne	89 802,87	20 487,18	0,00	0,00	20 487,18	0,00	0,00	0,00	110 270,05	
Grupa 08	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie, gazole (niezależnie od klasyfikacji)	80 906,02	49 509,47	0,00	0,00	49 509,47	0,00	0,00	0,00	130 415,49	

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Palenia
 Główny księgowy

2022.01.31
 rok msięsic, dzien

DYREKTOR
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
 w Pianianicach
Wioletta Adamczyk
 kierownik jednostki
 organizacyjnej

pkt. 1.1 Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i pozostałych środków trwałych:

Lp.	Wykazanie/klasifikacja/rodzajowa grupa środków trwałych według KST	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przenieszenie	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przenieszenie	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	24 105,96	2 776,61	0,00	0,00	2 776,61	1 073,00	0,00	0,00	1 073,00	25 809,57
II.	Środki trwałe, z tego:	170 709,89	344 355,80	0,00	0,00	344 355,80	0,00	0,00	0,00	0,00	515 064,89
Grupa 0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 01	Budynki i budowle	0,00	274 379,15	0,00	0,00	274 379,15	0,00	0,00	0,00	0,00	274 379,15
Grupa 02	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
Grupa 04	Maszyny i urządzenia techniczne	89 802,87	20 467,18	0,00	0,00	20 467,18	0,00	0,00	0,00	0,00	110 270,05
Grupa 08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt elektryczny i elektroniczny	80 906,02	49 509,47	0,00	0,00	49 509,47	0,00	0,00	0,00	0,00	130 415,49

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. *[Podpis]*
Główny Księgowy

2022.01.31.
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
Plawenica
[Podpis]
Beata Malin-Łyk
Kierownik Oddziału