


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: 31-12-2022 r.	Adresat: Zarząd Powiatu w Chelmie
Numer identyfikacyjny REGON 110081192		913A5A6AE0FAC2C6 

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)

2023.03.31
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

ciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
(główny księgowy)

2023.03.31
rok mies. dzień

STAROSTA

Piotr Deniszczyk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pławanicach
1.2	siedzibę jednostki Pławanice
1.3	adres jednostki Pławanice 75, 22-113 Kamień
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Poradnia jest placówką udzielającą pomocy psychologiczno - pedagogicznej dzieciom, uczniom, młodzieży, rodzicom i nauczycielom.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -----
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zgodnie z załącznikiem nr 1 do informacji
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 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -----
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość -----
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 19 680,00 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -----
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)

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

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 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat

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

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

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

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Świadczenie na start – 2 000,00 zł
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

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

SKARBNIK MIWIATU
 (główny księgowy)
 mgr inż. *Wioletta Niemczyk*

2023-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
Piotr Deniszczyk
 (kierownik jednostki)

1. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w miesiącu przyjęcia do używania:
 - a) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - b) odzież i umundurowanie,
 - c) meble,
 - d) dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
2. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 3, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych, umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.
3. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla:
 - 1) środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - 2) następujących pozostałych środków trwałych:
 - a) meble, dywany,
 - b) maszyny do liczenia i kalkulatory,
 - c) aparaty fotograficzne,
 - d) urządzenia biurowe (niszczarka),
 - e) urządzenia komputerowe,
 - f) urządzenia RTV,
 - g) elektronarzędzia.
4. Środki trwałe umarża się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje przy zastosowaniu okresu dokonywania odpisów amortyzacji określonego w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, w tym dla licencji na programy komputerowe przyjmuje się stawkę amortyzacji 30 %.
6. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
7. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do używania.
8. Prenumeraty, ubezpieczenia i inne cykliczne koszty ponoszone każdego roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów i są odnoszone

w ciężar kosztów danego roku.

9. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	25 809,57										
II.	Środki trwałe, z tego:											
Grupa 0	Grupy	515 064,69	55 392,27				55 392,27					570 456,96
Grupa 1	Budynki i lokale	274 379,15										274 379,15
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne											
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	110 270,05	5 183,97				5 183,97					115 454,02
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	300,00				300,00					300,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne											
Grupa 7	Środki transportu											
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	130 415,49	49 908,30				49 908,30					180 323,79

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	25 809,57										
II.	Środki trwałe, z tego:	245 258,50	55 392,27				62 251,75					25 809,57
Grupa 1	Budynki i lokale	4 572,96					6 859,48					307 510,25
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej											11 432,44
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne											
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	110 270,05	5 183,97				5 183,97					115 454,02
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	300,00				300,00					300,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne											
Grupa 7	Środki transportu											
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	130 415,49	49 908,30				49 908,30					180 323,79