

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna
1.2	siedzibę jednostki Radziejów , ul. Kościuszki 58
1.3	adres jednostki 88-200 Radziejów, ul. Kościuszki 58
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki samorządowa jednostka budżetowa /edukacyjna opieka wychowawcza/
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne samodzielne sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI /według załącznika Nr 1/
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 dane prezentowane w TABELI Nr 1
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 wieczystość 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 nie dotyczy
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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	0,00 /tabela nr 2/
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.	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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

.....
Anna Wólczyńska
 Główny księgowy

2023.02.21

.....
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

.....
Jacek Kalorpiński
 Nierównik jednostki

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

TABELA NR 1

Główne składniki aktywów trwałych 2022 rok

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Żywie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	16 862,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 862,10	16 862,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 862,10	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	155 480,03	0,00	21 435,96	0,00	21 435,96	0,00	0,00	0,00	0,00	176 915,99	155 480,03	0,00	21 435,96	0,00	21 435,96	0,00	176 915,99	0,00	0,00
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	155 480,03	0,00	21 435,96	0,00	21 435,96	0,00	0,00	0,00	0,00	176 915,99	155 480,03	0,00	21 435,96	0,00	21 435,96	0,00	176 915,99	0,00	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	3 782,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 782,50	3 782,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 782,50	0,00	0,00
	RAZEM	176 124,63	0,00	21 435,96	0,00	21 435,96	0,00	0,00	0,00	0,00	197 560,59	176 124,63	0,00	21 435,96	0,00	21 435,96	0,00	197 560,59	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Radziejewskiego
 Anna Tomczak

Sporządził:

ZAŁĄCZNIK NR 1

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z :

- ustawą o rachunkowości (Ustawa z dnia 29 września 1994 r.)
- ustawą o finansach publicznych (Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r.)
- rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.

ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

- według cen nabycia
- z wyceny wynikającej z decyzji

Amortyzacja

- metoda liniowa

Środki trwałe w budowie

- cena nabycia lub koszt wytworzenia

Należności

- w kwocie wymaganej zapłaty

Roszczenia i zobowiązania

- w kwocie wymaganej zapłaty

Środki pieniężne

- w wartości nominalnej

Kredyty i pożyczki

- w kwocie wymaganej zapłaty

Rezerwy na zobowiązania

- w wiarygodnie oszacowanej wartości

Fundusze specjalne

- w wartości nominalnej

Rozliczenia międzyokresowe

- w wartości nominalnej

Wynik finansowy

- w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności, istotności i ciągłości;

- 1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych i groszach, zawiera dane porównywalne według art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.
- 3) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.
- 4) Bilans został sporządzony na podstawie zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych, w uzupełnieniu o zestawienia sald kont analitycznych.
- 5) Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego


Anna Tomczak

Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna

Tabela Nr 2

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(stan na dzień 31.12.2022 r.)**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	0,00
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Ekwiwalent za urlop pracowniczy	0,00
	OGÓLEM:	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

Sporządził:


Anna Tomczak

Stowarzyszenie Psychologów - Pedagogów

Data wydruku: 21.02.2023

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych

dane za okres od: 01.01.2022 do: 31.12.2022

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe		Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct
1	1013	155 480,03	0,00	155 480,03	0,00	21 574,96	139,00	177 054,99	139,00	176 915,99	176 915,99	0,00	0,00
2	1014	3 782,50	0,00	3 782,50	0,00	0,00	0,00	3 782,50	0,00	3 782,50	3 782,50	0,00	0,00
3	1020	16 862,10	0,00	16 862,10	0,00	0,00	0,00	16 862,10	0,00	16 862,10	16 862,10	0,00	0,00
4	1072	0,00	176 124,63	0,00	176 124,63	139,00	21 574,96	139,00	197 699,59	-197 560,59	16 862,10	0,00	197 560,59
5	130	0,00	0,00	0,00	0,00	1 174 158,08	1 174 158,08	1 174 158,08	1 174 158,08	0,00	0,00	0,00	0,00
6	135	1 175,22	0,00	1 175,22	0,00	76 575,30	74 583,54	77 750,52	74 583,54	3 166,98	3 166,98	0,00	0,00
7	141	0,00	0,00	0,00	0,00	110 340,39	110 340,39	110 340,39	110 340,39	0,00	0,00	0,00	0,00
8	202	0,00	30,24	0,00	30,24	55 259,36	55 229,12	55 259,36	55 259,36	0,00	0,00	0,00	0,00
9	221	0,00	0,00	0,00	0,00	86,00	86,00	86,00	86,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	222	0,00	0,00	0,00	0,00	291,60	291,60	291,60	291,60	0,00	0,00	0,00	0,00
11	223	0,00	0,00	0,00	0,00	1 063 612,09	1 063 612,09	1 063 612,09	1 063 612,09	0,00	0,00	0,00	0,00
12	225	0,00	0,00	0,00	0,00	43 568,00	43 568,00	43 568,00	43 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	225-0001	0,00	0,00	0,00	0,00	41 500,00	41 500,00	41 500,00	41 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	229	0,00	11 187,42	0,00	11 187,42	316 107,90	315 800,90	316 107,90	326 988,32	-10 880,42	0,00	0,00	10 880,42
15	231	0,00	59 860,26	0,00	59 860,26	1 370 103,74	1 368 521,76	1 370 103,74	1 428 382,02	-58 278,28	0,00	0,00	58 278,28
16	240	0,00	0,00	0,00	0,00	37 253,53	37 336,12	37 253,53	37 336,12	-82,59	0,00	0,00	82,59
17	401	0,00	0,00	0,00	0,00	36 852,36	36 852,36	36 852,36	36 852,36	0,00	0,00	0,00	0,00
18	402	0,00	0,00	0,00	0,00	7 318,95	7 318,95	7 318,95	7 318,95	0,00	0,00	0,00	0,00
19	404	0,00	0,00	0,00	0,00	807 171,48	807 171,48	807 171,48	807 171,48	0,00	0,00	0,00	0,00
20	405	0,00	0,00	0,00	0,00	194 914,95	194 914,95	194 914,95	194 914,95	0,00	0,00	0,00	0,00
21	409	0,00	0,00	0,00	0,00	15 910,96	15 910,96	15 910,96	15 910,96	0,00	0,00	0,00	0,00
22	750	0,00	0,00	0,00	0,00	205,60	205,60	205,60	205,60	0,00	0,00	0,00	0,00
23	760	0,00	0,00	0,00	0,00	86,00	86,00	86,00	86,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	800	0,00	999 556,55	0,00	999 556,55	1 070 926,07	1 063 611,73	1 070 926,07	2 063 168,28	-992 242,21	0,00	0,00	992 242,21
25	851	0,00	0,00	0,00	0,00	1 175,22	76 984,44	74 992,68	78 159,66	-3 166,98	0,00	0,00	3 166,98
26	860	1 070 634,47	0,00	1 070 634,47	0,00	1 061 775,10	1 070 926,07	2 132 409,57	1 070 926,07	1 061 483,50	1 061 483,50	0,00	0,00
Razem		1 247 934,32	1 247 934,32	1 247 934,32	1 247 934,32	7 539 224,10	7 539 224,10	8 787 158,42	8 787 158,42	0,00	1 262 211,07	1 262 211,07	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Radziejowskiego
Anna Tomczak

**PORADNIA PSYCHOLOGICZNO - PEDAGOGICZNA
W RADZIEJOWIE**

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ

NA DZIEŃ 31.12.2022 ROKU

1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	10 880,42
w tym:	
Składki od dod. wynagr. rocznego za 2022 rok	10 880,42
Rozdz. 85406	10 880,42
2. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	58 278,28
w tym:	
Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 rok	58 278,28
Rozdz. 85406	58 278,28
3. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PPK	82,59
w tym:	
Składki od dod. wynagr. rocznego za 2022 rok	82,59
Rozdz. 85406	82,59
4. ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH	3 166,98
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM :	72 408,27

Sporządził :

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego
Anna Tomczak

PORADNIA PSYCHOLIGICZNO - PEDAGOGICZNA

W RADZIEJOWIE

STAN NA 31.12.2022 ROK

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	176 915,99
ZBIORY BIBLIOTECZNE	3 782,50
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	16 862,10

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

Anna Tomczak

Radziejów, 21.02.2023 r.