

**Informacja dodatkowa tabelaryczna**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Szczecinku
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Wiatraczna 1
1.3	adres jednostki
	78-400 Szczecinek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020r – 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz szczególnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. Dz.U. 2017 poz. 1911.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz WNiP jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p>

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	138.954,00zł
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
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak



2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
w Szczecinku  
*Danuta Piętyńska-Drozdowska*  
(główny księgowy)

31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PORADNI PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ  
w Szczecinku  
*mgr Dorota Patkowska*  
(kierownik jednostki)

#### 4.2.1. Środki Trwałe, Środki Trwałe w Budowie, Wartości Niematerialne i Prawne

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia, według: cen nabycia i kosztów wytworzenia.

4.2.1.1 Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 10.000,00 złotych amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą comiesięcznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

4.2.1.2 Składniki majątku o niskiej jednostkowej wartości początkowej /niższej niż 10.000,00 złotych a wyższe od 100,00zł odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania. Składniki te wprowadza się do ewidencji bilansowej.

4. 2.1.3 Składniki majątku o niskiej jednostkowej wartości początkowej niższej niż 100,00 złotych, jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, oraz ujmuje w ewidencji pozabilansowej.

4.2.1.4 Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

##### 4.2.1.5 Środki trwałe w budowie:

W roku obrotowym 2020 jednostka nie miała środków trwałych w budowie – brak wyceny

##### 1a. Tabelaryczne zestawienie wyceny

Lp		Księgi rachunkowe	Odpis aktualizujący
1	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Wartości niematerialne i prawne- otrzymane nieodpłatnie na	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub



4.2.2.2 Rozchód składników aktywów obrotowych w magazynie zapasów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła tj. wg tzw. Metody FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

1b. Tabelaryczne zestawienie wyceny aktywów

1	Materiały, zapasy	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
---	-------------------	---------------------------------	---------------------------------

4.2.3. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

4.2.3.1 Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

1c. Tabelaryczne zestawienie wyceny aktywów

1	Środki pieniężne w banku i w kasie	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
---	------------------------------------	----------------------------	----------------------------

4.2.4. Należności

4.2.4.1 Wycenę należności na stan bilansowy prezentuje się w kwocie wymaganej zapłaty zachowując przy tym zasadę ostrożności. Wartość nominalną pomniejsza się o odpisy aktualizujące doprowadzając należność do wysokości realistycznie ocenionej wysokości zapłaty.

1d. Tabelaryczne zestawienie wyceny należności

1	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
---	------------	--	--

4.2.5. Zobowiązania

4.2.5.1 Zobowiązania - kwota wymagająca zapłaty, uwzględniając odsetki za zwłokę.

1e. Tabelaryczne zestawienie wyceny zobowiązań

1	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
---	--------------	--	-----------------------------

## Załącznik nr 1

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość brutto - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości			Zmniejszenia wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycie	przenieszczenie *)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja			inne *)	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego (3-14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Pozostałe Wartości niematerialne i prawne	19 920,10		1 966,77		1 966,77					0,00	21 886,87	19 920,10	1 966,77		21 886,87	0,00	0,00
2	Środki trwałe:										0,00	0,00					0,00	0,00
Grupa 0	Grunt	112 585,00		26 389,00		26 389,00					0,00	138 954,00	0,00			0,00	112 585,00	138 954,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 336 933,34				0,00	93 452,54	93 452,54			93 452,54	1 243 480,80	1 112 312,56	52 139,81	2 336,31	1 162 116,06	224 620,78	81 364,74
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	20 000,00				0,00					0,00	20 000,00	4 000,00	2 000,00		6 000,00	16 000,00	14 000,00
Grupa 7	Środki transportu	140 486,00				0,00					0,00	140 486,00	7 024,80	28 099,20		35 124,00	133 471,20	105 372,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	41 877,30				0,00					0,00	41 877,30	41 877,30			41 877,30	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
		1 671 791,74	0,00	28 355,77	0,00	28 355,77	0,00	93 452,54	0,00	0,00	93 452,54	1 606 694,97	1 185 134,76	84 205,78	2 336,31	1 267 004,23	486 656,98	339 660,74

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Poradni (Główny księgowy Poradni-Pedagogicznej w Szczepaniku)

DYREKTOR  
PORADNI PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ  
w Szczepaniku  
(Kierownik jednostki)

mgr Dorota Pałkowska

Danuta Pieczyńska-Drozdowska

Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2020r do 31.12.2020r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe WNiP	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		19 220,10	
Zwiększenia, w tym:			
a) nabycie		1 966,77	
b) inne			
Zmniejszenia, w tym:			
a) sprzedaż			
b) likwidacja			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		21 186,87	
Umorzenie na początek roku obrotowego		19 220,10	
Zwiększenia w tym:			
a) amortyzacja		1 966,77	
b) inne			
Zmniejszenia, w tym:			
a) sprzedaż			
b) likwidacja			
c) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego		21 186,87	
Wartość netto na początek roku obrotowego		0	
Wartość netto na koniec roku obrotowego		0	



1.5 Wartość obcych środków trwałych które Jednostka użytkuje na podstawie umów.

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0
Budynki, lokale, obiekty	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0
Środki transportu	0
Inne środki trwałe	0

1.6

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
Razem	0	0

1.7

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Pożyczki mieszkaniowe	29 812,00				17 149,80



8.	Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych	0
Razem		236 075,04

1.10 Zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nie dokonuje kwalifikacji umów leasingu określonych w art.3 ust6 Ustawy o Rachunkowości według przepisów podatkowych.

1.11 Zobowiązania wykazane w bilansie Jednostki, które wskazują wraz z końcem roku obrotowego na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Szczecinku

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia (np. hipoteka, zastaw)
-	0	0	0
Razem			

1.12

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Gwarancje i poręczenia	0	0
Kaucje i wadia	0	0
Razem	0	0

1.13 Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów mających charakter rezerw

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Ubezpieczenia majątkowe	0	0
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

2.4 Wyłączone z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020r pomiędzy jednostkami.

Sprawozdanie finansowe	Treść informacji uzupełniających	Kwota wyłączenia
Bilans jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	
	1. Poz.bilansu Aktywa B.II.-wartość należności od innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na należności <b>wg pozycji bilansu</b> , od poz.B.II.1.do B.II.5.,w tym od jednostek:	
	1.1. (poz.bilansu) <b>poz.</b>	0,00
	1.1.a -	0,00
	2. Poz. Bilansu Pasywa C.-wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na zobowiązania <b>wg pozycji bilansu</b> ,poz.C według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:	
	2.1. (poz.bilansu) <b>poz.</b>	0,00
Rachunek zysków i strat	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej	
	1. Wartość kosztów ponoszonych w danym roku budżetowym na rzecz innych samorządowych jednostek budżetowych, <b>według pozycji r.z. i s.j.</b> , w tym na rzecz jednostek:	
	1.1. (poz. r.z. i s.j.)	0,00
	<b>poz. B.II</b>	
	<b>poz. B.II</b>	
	2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych, <b>według pozycji r.z. i s.j.</b> , w tym od jednostek:	
	2.1. (poz. r.z. i s.j.) <b>poz.</b>	0,00
	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej	
	1. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych <b>przekazanych</b> nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego będących jednostkami, <b>wg pozycji w z.z.w f.j.</b> , w tym dla jednostek:	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	I.2.6 (poz.z.z w f.j.) <b>poz.</b>	0,00
	2. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych <b>otrzymanych</b> nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego, funkcjonujących w formie jednostek lub zakładów budżetowych, <b>wg pozycji w z.z.w f.j.</b> , w tym od jednostek::	
	I.1.6 (poz.z.z w f.j.) <b>poz. 1.1.6.</b>	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
w Szczecinku

Danuta Preczyńska-Drozdowska

DYREKTOR  
PORADNI PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ  
w Szczecinku

mgr Dorota Patkowska

21.03.2021r.