

Informacja dodatkowa tabelaryczna

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2022r – 31.12.2022r.
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)
	<div>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.</div> <div>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach Środków Trwałych oraz WNiP jednostka przyjęła następujące ustalenia:</div>

	<p>a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 35 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych Środków Trwałych lub pozostałe WNiP i wprowadza do ewidencji pozabilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do Środków Trwałych lub WNiP i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>d) Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje metodą liniową,</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie Środków Trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>
5.	inne informacje
	brak
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak

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
	brak
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

c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	brak
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
	brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe:42.908,98 zł, odprawa emerytalna:16.871,82 zł, ekwiwalent za urlop: 8789,30zł razem: 68.570,10 zł
1.16.	inne informacje
	brak

2.	
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
(główny księgowy)
Danuta Patkowska

2023 03 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Szczecinku
(kierownik jednostki)
mgr Dorota Patkowska

INFORMACJA DODATKOWA TABELARYCZNO-OPISOWA

I. Wprowadzenie do Sprawozdania finansowego

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki

1.1 Nazwa i siedziba:

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Szczecinku

78-400 Szczecinek, ul. Wiatraczna 1

1.2 Podstawowy przedmiot działalności:

Poradnia udziela pomocy dzieciom i młodzieży, rodzicom i nauczycielom z przedszkoli, szkół lub placówek mających siedzibę na terenie działania Poradni.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

2.1 Rozpoczęcie działalności jednostki : styczeń 1966rok

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

3.1 Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

4.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości:

a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,

b) zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowa polityka rachunkowości

d) sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości. Ustawą o rachunkowości z dn.29.09.1994 r i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

4.2 Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

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 2022 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

	podstawie decyzji organu		umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Wartości niematerialne i prawne- otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, za wyjątkiem umowy darowizny lub nieodpłatnego przekazania określającego tą wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
5	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według cen wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
6	Środki trwałe - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
7	Środki Trwałe - otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, za wyjątkiem umowy darowizny lub nieodpłatnego przekazania określającego tą wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
8	Środki Trwałe - ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku ich braku, według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
9	Środki Trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem

4.2.2 Zapasy. Ewidencję zapasów prowadzi się:

4.2.2.1 Materiały ilościowo –wartościowo w cenach zakupu ustalonych na poziomie cen zakupu wynikających z dowodów otrzymanych od dostawców;

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
---	--------------	--	-----------------------------

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres, 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość brutto - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - 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	21 186,87		0,00		0,00					0,00	21 186,87	21 186,87	0,00		21 186,87	0,00	0,00
2	Środki trwałe:											0,00					0,00	0,00
Grupa 0	Grunt	138 954,00				0,00						138 954,00	0,00				138 954,00	138 954,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 243 480,80				0,00					0,00	1 243 480,80	1 198 243,00			1 220 861,99	45 237,80	22 618,81
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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
Grupa 6	Urządzenia techniczne	20 000,00				0,00					0,00	20 000,00	8 000,00			10 000,00	12 000,00	10 000,00
Grupa 7	Środki transportu	140 486,00				0,00					0,00	140 486,00	63 223,20			91 322,40	77 272,80	49 173,60
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	41 877,30		10 701,00		10 701,00					0,00	52 578,30	41 877,30			42 234,00	0,00	10 344,30
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
		1 005 994,97	0,00	10 701,00	0,00	10 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 616 695,97	1 332 530,37	0,00	0,00	1 385 605,26	273 464,60	231 080,71

1.2

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
Środki trwałe, w tym:	0	0	-
Dobra kultury	0	0	-

1.3

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości Niematerialne i Prawne	0	0	0	0
Środki Trwałe	273.464,60	10.701,00		231.090,74
Środki Trwałe w budowie	0	0	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
Długotrwałe aktywa finansowe w tym:	0	0	0	0
Udziały	0	0	0	0

1.4 Realna wartość gruntów przyjętych przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w wieczyste użytkowanie na podstawie decyzji nr 163/2020

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	2779,08
Wartość (w zł)	138 954,00

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	22.464,80				18.687,75

1.8

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

1.9 Zobowiązania długoterminowe wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług (art.3 ust.1 pkt22 ustawy o rachunkowości)

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Obligacje	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

1.9 Zobowiązania według terminu wymagalności

lp	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania długoterminowe	0
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3.497,86
3.	Zobowiązania wobec budżetów	12.049,00
4.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	112.629,91
5.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	168.743,60
6.	Pozostałe zobowiązania	0
7.	Sumy obce	0
8.	Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych	0
Razem		296.920,37

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

1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie według stanu na koniec okresu.

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
-	0	0
-	0	0
Razem	0	0

1.15 Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Szczecinku nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Odprawy emerytalne	20.294,28
Nagrody jubileuszowe	3.513,90
Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	396,89
Razem	24.205,07

2.2

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	0

2.3 Skutki zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnego prowadzenia działalności Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Szczecinku.

Przychody i koszty występujące incydentalnie	Stan na koniec roku obrotowego
Przychody w tym:	
Losowe np. pożar (odszkodowania)	
Pozostałe np. spadek	
Koszty w tym:	
Losowe np. wartość strat	

2.4 Wyłączone z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022r 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 wg pozycji bilansu, od poz.B.II.1.do B.II.5.,w tym od jednostek:	
	1.1. (poz.bilansu) poz.	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 wg pozycji bilansu,poz.C według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:	
	2.1. (poz.bilansu) poz.	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, według pozycji r.z. i s.j., w tym na rzecz jednostek:	
	1.1. Zespół Szkół technicznych	653,69
	poz. B.II	
	poz. B.II	
	2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j., w tym od jednostek:	
	2.1. (poz. r.z. i s.j.) poz.	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 przekazanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego będących jednostkami, wg pozycji w z.z.w f.j., w tym dla jednostek:	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	1.2.6 (poz.z.z w f.j.) poz.	0,00
	2. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego, funkcjonujących w formie jednostek lub zakładów budżetowych, wg pozycji w z.z.w f.j., w tym od jednostek::	
	1.1.6 (poz.z.z w f.j.) poz. 1.1.6.	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
 w Szczecinku
 Danuta Płaczewska-Dreśdowska

2020.03.29

DYREKTOR
 PORADNI PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ
 w Szczecinku
 mgr Dorota Patkowska

