

INFORMACJA DODATKOWA

-korekta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Głownie
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo łódzkie, powiat zgierski, Głowno
1.3	adres jednostki
	95-015 Głowno, ul. Kościuszki 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna jest placówką organizacyjną Powiatu Zgierskiego, która udziela pomocy uczniom, rodzicom, nauczycielom: przedszkoli, szkół i placówek mających siedzibę na terenie Miasta i Gminy Głowno oraz Miasta-Gminy Stryków. Poradnia prowadzi: diagnozę, terapię pedagogiczną, logopedyczną, psychoterapię, terapię rodzinną, mediacje, pośrednictwo zawodowe, psychoedukację, coaching, kompleksowe wspomaganie szkół i placówek. Poradnia orzeka o potrzebie kształcenia specjalnego, indywidualnego nauczania, wczesnego wspomaganie rozwoju.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023, poz. 120 ze zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 23 marca 2019 r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020, poz. 342), ustawą z dnia 28 maja 2020 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 ze zm.) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub cen zakupu, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Składniki majątku zaliczane do pozostałych środków trwałych lub WNiP o okresie użytkowania powyżej jednego roku jednostka wprowadza do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza w 100% w momencie zakupu. Składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00 zł. jednostka wprowadza do ewidencji środków trwałych lub WNiP i dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka do użytkowania według stawek określonych ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych – jednorazowo za okres roczny na koniec roku obrotowego. Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Należności i zobowiązania jednostka wycenia w kwocie wymaganej zapłaty. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
------	---

Grupy	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia		Zmniejszenia			Wartość końcowa	Umorzenie
			zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie		2023
		wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	
		umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	
		wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto		
0	Grunty							0	
		0	0	0	0	0	0	0	0
1	Budynki i lokale							0	
		0	0	0	0	0	0	0	0
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej							0	
		0	0	0	0	0	0	0	0
3	Kotły i maszyny energetyczne							0	
		0	0	0	0	0	0	0	0
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania							0	
		0	0	0	0	0	0	0	0
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne							0	
		0	0	0	0	0	0	0	0
6	Urządzenia techniczne	3 875,94						3 875,94	
		3 875,94						3 875,94	0
		0	0	0	0	0	0	0	
7	Środki transportu							0	
		0	0	0	0	0	0	0	0
8	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10.098,30						10.098,30	
		168,31						2.187,97	2.019,66
		9.929,99	0	0	0	0	0	7.910,33	
9	Inwentarz żywy							0	
		0	0	0	0	0	0	0	0
	Ogółem środki trwałe (konto 011)	13.974,24	0	0	0	0	0	13 974,24	
		4.044,25	0	0	0	0	0	6.063,91	2019,66
		9.929,99	0	0	0	0	0	7.910,33	
	Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarżane na koncie 071	3 791,76						3 791,76	
		3 791,76						3 791,76	0
		0	0	0	0	0	0	0	
	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia		Zmniejszenia			Wartość końcowa	
			zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie		
	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	174.082,64	8.716,08			5.858,76		176.939,96	
	Zbiory biblioteczne (konto 014)	1.501,99	0,00					1.501,99	
	Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarżane na koncie 072 - jednorazowo	5 602,37	0			146,37		5 456,00	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
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
	Umowa najmu części budynku szkoły od I Liceum Ogólnokształcącego w Głownie o powierzchni 220m² na potrzeby funkcjonowania Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej – 288.721,94 zł.
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.	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																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj świadczeń</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe (2 osoby)</td> <td>22.366,56</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalno - rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Pomoc zdrowotna</td> <td>900,00</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia wypłacone z ZFŚS</td> <td>29.981,86</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia BHP (refundacja za okulary)</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Szkolenia i studia -refundacja</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Delegacje służbowe</td> <td>494,50</td> </tr> <tr> <td>Ryczałty samochodowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Nagroda KEN (brutto-brutto)</td> <td>11.531,84</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>65.274,76</td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj świadczeń	Kwota	Nagrody jubileuszowe (2 osoby)	22.366,56	Odprawy emerytalno - rentowe	0,00	Ekwiwalent za urlop	0,00	Pomoc zdrowotna	900,00	Świadczenia wypłacone z ZFŚS	29.981,86	Świadczenia BHP (refundacja za okulary)	0,00	Szkolenia i studia -refundacja	0,00	Delegacje służbowe	494,50	Ryczałty samochodowe	0,00	Nagroda KEN (brutto-brutto)	11.531,84	Ogółem	65.274,76
Rodzaj świadczeń	Kwota																								
Nagrody jubileuszowe (2 osoby)	22.366,56																								
Odprawy emerytalno - rentowe	0,00																								
Ekwiwalent za urlop	0,00																								
Pomoc zdrowotna	900,00																								
Świadczenia wypłacone z ZFŚS	29.981,86																								
Świadczenia BHP (refundacja za okulary)	0,00																								
Szkolenia i studia -refundacja	0,00																								
Delegacje służbowe	494,50																								
Ryczałty samochodowe	0,00																								
Nagroda KEN (brutto-brutto)	11.531,84																								
Ogółem	65.274,76																								
1.16.	inne informacje																								
	Nie dotyczy																								
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
	Nie dotyczy

2024-04-25

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)