

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<div>nazwę jednostki <i>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Radomiu</i></div>
1.2	<div>siedzibę jednostki <i>Radom , ul. Kolejowa 15</i></div>
1.3	<div>adres jednostki <i>Radom , ul. Kolejowa 15</i></div>
1.4	<div>podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Udzielanie bezpośredniej pomocy psychologiczno-pedagogicznej dzieciom i rodzicom.</i></div>
2.	<div>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2023-31.12.2023</i></div>
3.	<div>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</div>
4.	<div>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 oraz zasadami określonymi w Zarządzeniu Nr 01/2020 Dyrektora Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Radomiu z dnia 01.01.2020 roku w sprawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Radomiu z późn. zm.</i> <i>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:</i><ul style="list-style-type: none"><i>– Środki trwałe o wartości poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</i><i>– Składniki majątku o wartości od 500 zł – 10000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tych składników dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</i><i>– Jednorazowo, bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne; pomoce dydaktyczne; odzież; meble i dywany.</i><i>– Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</i><i>Prowadzona jest ewidencja wzajemnych wyłączeń kosztów i zobowiązań.</i> <i>Wynik finansowy ustalany jest na dzień bilansowy na koncie 860 poprzez przeksięgowanie wszystkich sald kont przychodów i kosztów. Na kontach kosztów ujmowane są wszystkie operacje dotyczące danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału.</i> <i>Zobowiązania jednostki na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</i></div>
5.	<div>inne informacje</div>
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 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 <i>w formie tabeli nr 1 i 2</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>nie dotyczy</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>w formie tabeli nr 3</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście <i>w formie tabeli nr 4</i>
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 <i>w formie tabeli nr 5</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>nie dotyczy</i>
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) <i>w formie tabeli nr 6</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
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 <i>w formie tabeli nr 7</i>

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie w formie tabeli nr 8		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	1. nagrody jubileuszowe – 8.232,00 2. odprawy emerytalne/rentowe – 0 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 1.565,16 4. odszkodowania – 0 5. inne np. świadczenia rzeczowe BHP(np.: odzież ochronna) , odprawy pośmiertne refundacja za zakup okularów – 690,00		
1.16	inne informacje		
2.			
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w formie tabeli nr 9		
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 w formie tabeli nr 10		
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia
	1	Przychody – o nadzwyczajnej wartości	
	2	Przychody które wystąpiły incydentalnie	
	3	Koszty – o nadzwyczajnej wartości	
	4	Koszty – 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 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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Katarzyna Polkowska

Główny księgowy

2024.03.04

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Instytutu Psychologiczno-Pedagogicznego
 w Radomiu

 Renata Krystyna Otolińska

Kierownik jednostki

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	29 845,82				-				-	29 845,82
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	29 845,82	-	-	-	-	-	-	-	-	29 845,82
2.1.	Grunty					-				-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-				-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					-				-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					-				-	-
2.4.	Środki transportu					-				-	-
2.5.	Inne środki trwałe	258 476,24		11 173,90		11 173,90				-	269 650,14
2.	Razem środki trwałe	258 476,24	-	11 173,90	-	11 173,90	-	-	-	-	269 650,14
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	258 476,24	-	11 173,90	-	11 173,90	-	-	-	-	269 650,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY
APH
mgr Katarzyna Polkowska
.....
(główny księgowy)

2024-03-04
(data)

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Radomiu
Renata Krysztyna Odrobińska
.....
(kierownik jednostki)

20-030 Radom ul. Kołoiwowa 15
tel. 7 835 48 933-8
NIP: 945-218-33-71, REGON: 672023555
Zmiana stanu amortyzacji/ umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem		Umorzenie -		Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne	wartości umorzenia (4+5+6)	dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	wartości umorzenia (8+9+10)	stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	29 845,82				-				-	29 845,82				
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-				
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	29 845,82	-	-	-	-	-	-	-	-	29 845,82	-	-		
2.1.	Grunt					-				-	-				
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					-				-	-				
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn					-				-	-				
2.4.	Środki transportu					-				-	-				
2.5.	Inne środki trwałe	258 476,24		11 173,90		11 173,90				-	269 650,14				
2.	Razem środki trwałe	258 476,24	-	11 173,90	-	11 173,90	-	-	-	-	269 650,14	-	-		
3.	Środki trwałe w budowie					-				-	-				
4.	Zaliczki na środki trwałe					-				-	-				
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	258 476,24	-	11 173,90	-	11 173,90	-	-	-	-	269 650,14	-	-		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CPM
mgr Katarzyna Polkowska
(główny księgowy)

2024-03-04
(data)

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Radomiu
Renata Krytyna Otolińska
mgr Renata Krytyna Otolińska
(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				-
2.	Środki trwałe				-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
5.1.	Akcje i udziały				-
5.2.	Inne papiery wartościowe				-
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				-
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OPK
mgr Katarzyna Polkowska
.....
(główny księgowy)

2024-03-04
(data)

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Radomiu
Renata Kręsińska
mgr Renata Kręsińska Otolińska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
2.		Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
POK
mgr Katarzyna Polkowska

 (główny księgowy)

2024-03-04
 (data)

DYREKTOR
 Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
 w Radomiu
Renata Olszyska
mgr Renata Krytyńska-Olszyska

 (kierownik jednostki)

Tabela nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunt				-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				-
4.	Środki transportu				-
5.	Inne środki trwałe				-
Razem		-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Polkowska
.....
(główny księgowy)

2024-03-04
(data)

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Radomiu
Renata Kryszczyńska
.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności objętych odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	A.III. Należności długoterminowe					-
2.	B.II Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					-
4	B.II.2 Należności od budżetów					-
5	B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
6	B.II.4 Pozostałe należności					-
7	OGÓŁEM 1+2	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Boh
mgr Katarzyna Polkowska

 (główny księgowy)

2024-03-04
 (data)

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Radomiu
Krzyszyna Orlowska
mgr Kryszyna Orlowska

 (kierownik jednostki)

Rozliczenia międzykresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Ubezpieczenia osobowe		
3.	Prenumerata		
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		
5.	Inne		
	...		
SUMA		-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Polkowska

(główny księgowy)

2024-03-04
data

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Radomiu
mgr Renata Kryszyna Otolińska

(kierownik jednostki)

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	-	-
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe		
1.2.	- gwarancje bankowe		
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej	-	-
3.	Poręczenia	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CPK
mgr Katarzyna Polkowska
.....
(główny księgowy)

2024-03-04
data

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Radomiu
Renata Obolinska
mgr Renata Krystyna Obolinska
(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe oraz zmiany wartości odpisów aktualizujących

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy					
1.	Materiały					
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OPK
mgr Katarzyna Polkowska
.....
(główny księgowy)

2024-03-04
data

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Radomiu
Renata Orlin
mgr Renata Krystyna Orlin
.....
(kierownik jednostki)

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym			
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym			
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
SUMA		0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Polkowska
.....
(główny księgowy)

2024-03-04
data

DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Radomiu
Renata Krzyżna-Ochońska
(kierownik jednostki)