

**INFORMACJA DODATKOWA**

|            |  |
|------------|--|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.         |  |
| 1.1        | nazwę jednostki  |
|            | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Grajewie  |
| 1.2        | siedzibę jednostki   |
|            | m. Grajewo, powiat Grajewski   |
| 1.3        | adres jednostki  |
|            | ul. Mickiewicza 3, 19-200 Grajewo  |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|            | Poradnia jest jednostką oświatową powiatu grajewskiego realizującą zadania z zakresu udzielania pomocy psychologiczno-pedagogicznej dzieciom, uczniom, rodzicom, nauczycielom i pedagogom z placówek oświatowych terenu powiatu grajewskiego, a także współdziała z innymi poradniami, przedszkolami, szkołami i placówkami oraz organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami świadczącymi poradnictwo i pomoc dzieciom i młodzieży, rodzicom oraz nauczycielom. Cele i zadania realizuje w oparciu o ustawę o systemie oświaty, Kartę Nauczyciela oraz przepisów wydanych na ich podstawie w szczególności rozporządzenie w sprawie szczegółowych zasad działania publicznych poradni psychologiczno-pedagogicznych, w tym publicznych poradni specjalistycznych.  |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|            | Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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)  |
|            | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania: <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu – według cen nabycia lub cen zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.</li> </ul> </li> <li>- Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiznie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostce stosuje się zasady wyceny wynikające z Uchwały nr 2/13/18 Zarządu Powiatu Grajewskiego z dnia 11 grudnia 2018 r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania niektórymi składnikami majątku powiatu grajewskiego. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.</li> <li>- Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</li> <li>- Rozliczenia międzyokresowe kosztów w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</li> <li>- Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</li> <li>- Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji.</li> </ul> |
| 5.         | inne informacje  |
|            | Organem prowadzącym jest Powiat Grajewski  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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

Główne składniki 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 początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|----|---|---|----------------------------------|--------------|----------------------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
|    |   |   | nabycie                          | aktualizacja | przemieszczenie wewnętrzne |   | Zbycie                            | Likwidacja | Inne |   |  |
| 1  | 2   | 3   | 4                                | 5            | 6                          | 7   | 8                                 | 9          | 10   | 11  | 12   |
| 1  | Pozostałe środki trwałe   | 132 348,28  | 16 461,27                        | 0,00         | 0,00                       | 16 461,27                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 148 809,55   |
| 2  | Zbiory biblioteczne   | 882,92  | 0,00                             | 0,00         | 0,00                       | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 882,92   |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |  |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|--|---|--|
|  | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne |   |                        |  | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 13   | 14                                  | 15                          | 16   | 17                                      | 18                     | 19   | 20                                      | 21                                     |
| 132 348,28                                   | 0,00                                | 16 461,27                   | 0,00 | 16 461,27                               | 0,00                   | 148 809,55                                 | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 882,92                                       | 0,00                                | 0,00                        | 0,00 | 0,00                                    | 0,00                   | 882,92                                     | 0,00                                    | 0,00                                   |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

|       |  |
|-------|--|
|       | Poradnia 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   |
|       | W roku 2021 jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.   |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczyście  |
|       | Poradnia nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.  |
| 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   |
|       | Jednostka nie posiada  |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | Jednostka nie posiada papierów wartościowych   |
| 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)  |
|       | W roku 2021 jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | Jednostka nie tworzy rezerw.   |
| 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  |
|       | Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych  |
| 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 |
|       | Kwota zobowiązań wynosi 0,00 zł.   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | Kwota zobowiązań wynosi 0,00 zł.   |
| 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                                    |
|       | Kwota zobowiązań wynosi 0,00 zł.   |
| 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  |
|       | Ze względu na nieistotną kwotę oraz powtarzalność w podobnej wartości tych samych tytułów w kolejnych latach jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.  |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń.  |

|       |  |                       |
|-------|--|-----------------------|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |                       |
|       | <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Wykonanie w zł</b> |
| 1     | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, w tym: wydatki z zakresu bhp  | 2.282,27              |
| 2     | Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom   | 0,00                  |
| 3     | Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi od wynagrodzeń i składkami na Fundusz Emerytur Pomostowych  | 803.862,30            |
| 4     | Uposażenia funkcjonariuszy i inne należności funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń, nagrody roczne dla funkcjonariuszy, uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym od służby | 0,00                  |
| 5     | Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy oraz pozostałe należności   | 0,00                  |
| 6     | Szkolenia członków korpusu służby cywilnej, w tym: studia podyplomowe, szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej, w tym: studia podyplomowe   | 400,00                |
| 7     | Odpis na ZFŚS  | 35.715,00             |
| 8     | Podróże służbowe krajowe i zagraniczne   | 226,50                |
| 9     | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli   | 0,00                  |
| 10    | Zakup usług zdrowotnych  | 90,00                 |
| 11    | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający  | 0,00                  |
|       | <b>RAZEM:</b>  | <b>842.576,07</b>     |
| 1.16. | inne informacje  |                       |
|       | W jednostce występują wzajemne rozliczenia między jednostkami powiatu grajewskiego podlegające wyłączeniu w sprawozdaniu finansowym powiatu grajewskiego.  |                       |
| 2.    |  |                       |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |                       |
|       | Jednostka nie dokonała aktualizacji wyceny zapasów.  |                       |
| 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 występuje w 2021 roku.   |                       |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |                       |
|       | Nie występują w 2021 roku  |                       |

|      |   |
|------|---|
| 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   |
|      | 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

*Janina Grzybowska*

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

Paradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
w Grajewie

*mgr Jarosław Kozikowski*

(kierownik jednostki)