

INFORMACJA DODATKOWA
- KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Zgierzu
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo łódzkie, powiat zgierski, miasto Zgierz
1.3	adres jednostki
	ul. Długa 89/91, 95-100 Zgierz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Poradnia jest jednostką organizacyjną powiatu zgierskiego realizującą zadania z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej. Poradnia realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe, oraz Rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej w sprawie szczegółowych zasad działania publicznych poradni psychologiczno-pedagogicznych, w tym publicznych poradni specjalistycznych oraz przepisach wydawanych na ich podstawie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019, poz. 351) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju 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 (Dz. U. z 2017, poz. 1911 ze zm.).</p> <p>Wycena składników aktywów trwałych: Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniona jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna; 2) kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, 3) wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określona w umowie. <p>Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Inwestycje (środki trwale w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe aktywa trwale w jednostce nie występują.</p> <p>Wycena rzeczowych aktywów obrotowych: stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur, Inne składniki rzeczowych aktywów trwałych w jednostce nie występują.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności ustalane są według okresu przeterminowania i określane procentowym wskaźnikiem nieściągalności należności, który przedstawia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> dla należności przeterminowanych do 3 miesiąca – bez odpisu aktualizującego, przeterminowane po 3 miesiącu do roku – odpis w wysokości 25%, przeterminowane od roku do 2 lat – odpis w wysokości 50%, przeterminowane powyżej 2 lat – odpis w wysokości 100%. <p>Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie” Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych w czasie.</p> <p>Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p>
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
			zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie	
		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							0
								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	3558						3558
		3558						3558
		0	0	0	0	0	0	0
9	Inwentarz żywy							0
								0
		0	0	0	0	0	0	0
Ogółem środki trwałe (konto 011)		3558	0	0	0	0	0	3558
		3558	0	0	0	0	0	3558
		0	0	0	0	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarżane na koncie 071								0
								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)		94434,6	20415,15					114849,75
Zbiory biblioteczne (konto 014)								0
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarżane na koncie 072 - jednorazowo		5414,5						5414,5

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 wieczyście
	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
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Zgierzu swoją siedzibę ma w budynku Zespołu Szkół nr 1 im. Jakuba Stefana Cezaka w Zgierzu, na podstawie umowy użyczenia powierzchni 223,80 m ² , tj. 4,18 % ogółu powierzchni budynku.
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.	łącznie 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.	łącznie 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</td> <td>11 912,83</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalno - rentowe</td> <td>15 449,64</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Pomoc zdrowotna</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia z ZSSS</td> <td>26 715,02</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia BHP</td> <td>1 000,00</td> </tr> <tr> <td>Badania lekarskie</td> <td>390,00</td> </tr> <tr> <td>Szkolenia i studia</td> <td>3 805,53</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>59 273,02</td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj świadczeń	Kwota	Nagrody jubileuszowe	11 912,83	Odprawy emerytalno - rentowe	15 449,64	Ekwiwalenty za urlop	0,00	Pomoc zdrowotna	0,00	Świadczenia z ZSSS	26 715,02	Świadczenia BHP	1 000,00	Badania lekarskie	390,00	Szkolenia i studia	3 805,53	Ogółem	59 273,02
Rodzaj świadczeń	Kwota																				
Nagrody jubileuszowe	11 912,83																				
Odprawy emerytalno - rentowe	15 449,64																				
Ekwiwalenty za urlop	0,00																				
Pomoc zdrowotna	0,00																				
Świadczenia z ZSSS	26 715,02																				
Świadczenia BHP	1 000,00																				
Badania lekarskie	390,00																				
Szkolenia i studia	3 805,53																				
Ogółem	59 273,02																				
1.16.	inne informacje																				
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																				

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)