

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Wschodnia 26B, 62-030 Luboń
1.3	Adres jednostki
	ul. Wschodnia 26B, 62-030 Luboń
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację, działalność w zakresie pomocy psychologiczno-pedagogicznej.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2025 - 31-12-2025
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Luboniu z dnia 30.12.2020 r., nie wykraczają poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
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
	załącznik nr 1 i nr 2
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 wieczysto
	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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	Łączną 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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik nr 3
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

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.685.626,89	7.428,90	0	0	7.428,90	0	0	0	0	2.693.055,79
2.3.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4.	Inne środki trwałe	564.705,42	134.407,24			134.407,24		20.302,22	0	20.302,22	678.810,44
2.	Razem środki trwałe	3.250.332,31	141.836,14	0	0	141.836,14	0	20.302,22	0	20.302,22	3.371.866,23
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3.250.332,31	141.836,14	0	0	141.836,14	0	20.302,22	0	20.302,22	3.371.866,23

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela

I.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na 1 stycznia	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie - stan na 31 grudnia
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbednych zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	46.837,47	2.714,50	0	0	2.714,50	0	0	0	0	49.551,97
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	46.837,47	2.714,50	0	0	2.714,50	0	0	0	0	49.551,97
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. Innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i	369.273,71	67.326,40	0	0	67.326,40	0	0	0	0	436.600,11

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4.	Inne środki trwałe	516.489,42	132.628,66			132.628,66		20.302,22		20.302,22	628.815,86
2.	Razem środki trwałe	885.763,13	199.955,06	0	0	199.955,06	0	20.302,22	0	20.302,22	1.065.415,97
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	885.763,13	199.955,06	0	0	199.955,06	0	20.302,22	0	20.302,22	1.065.415,97

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1	-wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami ZUS i F.P.	3.210.782,65
2	-premie, nagrody(w tym jubileuszowe)	140.238,03
3	-dodatkowe wynagrodzenie roczne	210.861,98
4	-ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	13.792,03
5	- odprawa emerytalna	25.454,70
6	- dodatek wiejski	67.587,41
7	- umowy zlecenia	6.729,27
8	- ryczałt za pracę zdalną	384,30
9	- ekwiwalent za pranie odzieży i okulary	1.357,00
	razem	3.677.187,37

Filip Niewiedział

Główny Księgowy

/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem
elektronicznym/

Anna Kurelska

Dyrektor

/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem
elektronicznym/