

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Hrubieszowie
1.2	siedzibę jednostki
	Hrubieszów
1.3	adres jednostki
	Zamojska 16A, 22-500 Hrubieszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka budżetowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny aktywów: środki trwałe – w wartości zmniejszonej o odpisy amortyzacyjne, materiały – w cenie nabycia, należności – w kwocie wymagającej zapłaty, środki pieniężne w kasie i banku – w wartości nominalnej, kapitały własne – w wartości nominalnej, zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.
5.	inne informacje
	Brak danych
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

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			aktualizacja	przychody (w tym nabycie)	przemie-szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Pozostałe środki trwałe	169 157,19		13 825,99		13 825,99		1 257,47		1 257,47	181 725,71
II.	Wartości niematerialne i prawne	12 421,37									12 421,37
III.	Środki trwałe	5 100,0									5 100,00
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00									0,00
2.	Inne środki trwałe	5 100,00									5 100,00
3.											
4.											
5.											
6.											
7.											
8.											
Razem		186 678,56		13 825,99		13 825,99		1 257,47		1 257,47	199 247,08

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 21)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktuali-zacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	Likwidacja	inne			stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 22)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
169 157,19		13 825,99		13 825,99		1 257,47		1 257,47	181 725,71	0,00	0,00
12 421,37									12 421,37	0,00	0,00
5 100,00									5 100,00	0,00	0,00
0,00									0,00	0,00	0,00
5 100,00									5 100,00	0,00	0,00
186 678,56		13 825,99		13 825,99		1 257,47		1 257,47	199 247,08	0,00	0,00

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

Lp.	Grunt (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5)
1	2	3	4	zwiększenia	zmniejszenia	5
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
Nie dotyczy						
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	Stan na koniec roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
1	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	4	5
1.						
2.						
Razem						
Nie dotyczy						
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)					
Lp.	Grupa należności	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	4
1.						
2.						
3.						
Razem						
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Nie dotyczy						
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					
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		
	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego	Kwota
	1	2	3
	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 183 799,44
	2.	Nagrody jubileuszowe	21 542,45
	3.	Odprawy (min. emerytalne, rentowe)	18 342,24
	4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	-
	5.	Wypłacone świadczenia z ZFŚS	47 706,13
	6.	Inne świadczenia pracownicze	37 253,93
	Razem		1 308 644,19
1.16	inne informacje		
	Brak danych		
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		
	Brak danych		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Brak danych		

Małgorzata Lachowska
(główny księgowy)

.....2024.04.08.....
(rok, miesiąc, dzień)

Ilona Małkowicz
(kierownik jednostki)