

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Kościuszki 30, 39-400 Tarnobrzeg</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Kościuszki 30, 39-400 Tarnobrzeg</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>działalność wspomagająca edukację</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, jednorazowo na koniec roku. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000zł umorzą się w 100% w momencie oddania do użytkowania. Finansuje się je ze środków na wydatki bieżące. Aktywa o wartości do 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów. - Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący. Odpis aktualizujący dokonywany jest do należności, których termin płatności na dzień bilansowy jest dłuższy niż 12 miesięcy. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań przeterminowanych, w przypadku braku oświadczeń wierzycieli o nienaliczaniu odsetek. Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny (nie przekracza 0,5% sumy bilansowej).
5.	inne informacje <b>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami załącznik nr 1</b>
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 <b>od Tabeli nr 1 do Tabeli nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>0</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>0</b>
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 <b>0</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>brak danych</b>
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) <b>Tabela nr 3</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>brak danych</b>

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	
	<b>brak</b>	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	<b>brak</b>	
c)	powyżej 5 lat	
	<b>brak</b>	
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	
		0
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	<b>nie dotyczy</b>	
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	
	<b>nie dotyczy</b>	
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	
	<b>nie występuje</b>	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Załącznik nr 2	16 148,00
1.16.	inne informacje	
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<b>nie dotyczy</b>	
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	
	<b>Nie występuje</b>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		0
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	
	<b>Nie dotyczy</b>	
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	
3.1	Fundusz Pomocy na rzecz Ukrainy	0,00
3.2	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	
		29 257,96

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

Tabela nr 1  
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna  
w Tarnobrzegu  
powiatu

Zmiana wartości początkowej środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, dóbr kultury i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wykazegódnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (1+8-13)
			Nabycie	Przeznaczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Koszty	Przeznaczenie wewnętrzne	Zakupuja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grupy (011-08)						0,00					0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (021-03,032-04)						0,00					0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny (041-05 do 022-08)						0,00					0,00	0,00
4	Środki transportu (051-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)						0,00					0,00	0,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	013	150 549,57	28 364,98				350,00	28 714,98	20 351,87			20 351,87	198 912,68
8	014						0,00					0,00	0,00
9	016						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawa do własności intelektualnej						0,00					0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawa do własności intelektualnej	35 556,10					0,00	22 372,12				22 372,12	13 183,98

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Anna Grzymala-Moszczyńska*

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Małgorzata Mazurek*

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
*Roksana Masak*

Tabela nr 2

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna  
w Tarnobrzegu

jednostka

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfika umorzenia	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-15)
			Umorzenia za okres	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Biuro: biurowe obiekty - inżynieria (071-01, 071-02)						0,00					0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03 do 071-06)						0,00					0,00	0,00
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)						0,00					0,00	0,00
5	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	190 549,57	28 364,98				350,00	28 714,98	20 351,87			20 353,87	190 912,68
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (073)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (074)	35 556,30					0,00	22 372,12				22 372,12	33 183,98
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (075-099)						0,00					0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

**GŁÓWNY SPECJALISTA**

Roksana Masak

Tabela nr 3

Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Tarnobrzegu

Jednostka

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

**DYREKTOR**Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

**GŁÓWNY SPECJAL**

Roksana Masala

Informacja o stanie należności i zobowiązań, o przychodach i kosztach  
w zakresie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami oraz zwiększeń  
i zmniejszeń funduszu jednostek Miasta Tarnobrzegu w 2023 roku

Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Tarnobrzegu

I Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat				
	kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent	
Przychody				
Łącznie przychody	0,00			
Koszty	1 282,49	B.III	SCUW	
Łącznie koszty	1 282,49			

II Wykaz wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu				
	kwota	pozycja w BZ	Kontrahent	
Należności				
Łącznie należności	0,00			
Zobowiązania	104,55	D.II.1	SCUW	
Łącznie zobowiązania	104,55			

III Zmiany w funduszu w tytule nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki				
	kwota	pozycja w ZZPJ	Kontrahent	
Zwiększenia				
Łącznie zwiększenia	0,00			
Zmniejszenia				
Łącznie zmniejszenia	0,00			

## Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

### Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne i inne)	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	14 798,00
3.	ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	1 350,00
5.	odszkodowania	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>16 148,00</b>

INSPEKTOR

Joanna Nieradko

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Ajma Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Malgorzata Mazurek

## Zestawienie sald i obrotów

Szczegół. history zestaw danych

Data za okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

Konto	Ilość otwarcia		Stan na początek roku		Obroty okresu		Obroty następnego		Saldo końcowe	Saldo sald analogik	
	D	C	D	C	D	C	D	C		D	C
	2 452 497,88	2 452 497,88	2 452 497,88	2 452 497,88	17 137 590,68	17 137 590,68	19 590 088,56	19 590 088,56	0,00	2 702 617,17	2 702 617,17
000	290 549,57	0,00	290 549,57	0,00	20 714,38	20 351,67	23 764,55	20 351,67	198 912,68	298 912,68	0,00
001	35 156,10	0,00	35 156,10	0,00	0,00	22 372,12	35 556,10	22 372,12	23 281,98	13 281,98	0,00
002	0,00	226 105,67	0,00	226 105,67	42 723,98	28 714,98	42 723,98	254 820,65	-212 096,66	0,00	212 096,66
003	0,00	0,00	0,00	0,00	2 485 298,85	2 485 298,85	2 495 298,85	2 495 298,85	0,00	0,00	0,00
004	23 058,71	0,00	23 058,71	0,00	130 154,68	146 772,77	154 153,39	146 772,77	7 375,62	7 375,62	0,00
005	0,00	849,38	0,00	849,38	156 830,17	140 384,40	138 839,17	141 133,78	-4 294,61	0,00	4 294,61
006	0,00	0,00	0,00	0,00	20 638,11	20 306,40	20 638,11	20 306,40	331,63	331,63	0,00
007	0,00	0,00	0,00	0,00	20 391,96	20 391,96	20 391,96	20 391,96	0,00	0,00	0,00
008	0,00	0,00	0,00	0,00	2 474 906,89	2 474 906,89	2 474 906,89	2 474 906,89	0,00	0,00	0,00
009	0,00	0,00	0,00	0,00	105 492,00	107 519,00	105 492,00	115 140,00	-9 648,00	0,00	9 648,00
010	0,00	7 621,88	0,00	7 621,88	105 492,00	107 519,00	105 492,00	115 140,00	-9 648,00	0,00	9 648,00
011	0,00	77 761,17	0,00	77 761,17	757 881,96	771 754,09	757 881,96	849 515,20	-91 531,70	0,00	91 531,70
012	0,00	123 536,05	0,00	123 536,05	3 225 000,27	3 244 052,47	3 225 000,27	3 368 581,32	-133 496,05	0,00	133 496,05
013	855,00	0,00	855,00	0,00	88 207,80	100 562,86	100 562,86	100 562,86	0,00	0,00	0,00
014	0,00	0,00	0,00	0,00	192 053,66	192 053,66	192 053,66	192 053,66	0,00	0,00	0,00
015	0,00	0,00	0,00	0,00	532,38	532,38	532,38	532,38	0,00	0,00	0,00
016	0,00	0,00	0,00	0,00	82 681,63	82 681,63	82 681,63	82 681,63	0,00	0,00	0,00
017	0,00	0,00	0,00	0,00	16 252,49	16 252,49	16 252,49	16 252,49	0,00	0,00	0,00
018	0,00	0,00	0,00	0,00	47 379,00	47 379,00	47 379,00	47 379,00	0,00	0,00	0,00
019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 874 018,48	1 874 018,48	1 874 018,48	1 874 018,48	0,00	0,00	0,00
020	0,00	0,00	0,00	0,00	473 081,45	473 081,45	473 081,45	473 081,45	0,00	0,00	0,00
021	0,00	0,00	0,00	0,00	304,00	304,00	304,00	304,00	0,00	0,00	0,00
022	0,00	0,00	0,00	0,00	85,48	85,48	85,48	85,48	0,00	0,00	0,00
023	0,00	0,00	0,00	0,00	20 738,11	20 738,11	20 738,11	20 738,11	0,00	0,00	0,00
024	0,00	1 993 456,10	0,00	1 993 456,10	2 221 970,46	2 474 906,89	2 221 970,46	4 466 362,59	-2 244 392,53	0,00	2 244 392,53
025	0,00	24 765,71	0,00	24 765,71	146 947,77	129 359,68	146 947,77	154 105,39	-7 157,62	0,00	7 157,62
026	2 291 578,50	0,00	2 291 578,50	0,00	2 503 636,85	2 222 492,09	4 705 215,35	2 222 492,09	2 482 813,26	2 482 813,26	0,00
027	2 452 497,88	2 452 497,88	2 452 497,88	2 452 497,88	17 137 590,68	17 137 590,68	19 590 088,56	19 590 088,56	0,00	2 702 617,17	2 702 617,17

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*[Podpis]*  
**Anna Grzymała-Maszczyńska**

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*[Podpis]*  
**Małgorzata Maszerek**

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
*[Podpis]*  
**Roksana Masak**