

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych Powiatu Warszawskiego Zachodniego w Błoniu
1.2	siedzibę jednostki :
	Błonie
1.3	adres jednostki
	ul. Piłsudskiego 10A 05-085 Błonie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 -31.12.2025
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)

	<p>Zasady polityki rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora NR 22 z dnia 20.12.2024 roku.</p> <p>Księgi rachunkowe Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych PWZ prowadzone są w siedzibie Zespołu Poradni w Błoniu przy ul. Piłsudskiego 10A.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresy sprawozdawcze to: miesiąc, kwartał i rok.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego „Księgowość budżetowa” zakupionego w Firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek s.j.</p> <p>Księgi rachunkowe obejmują zapisy księgowo w sposób chronologiczny, zgodnie z zasadą ciągłości i memoriału. Podstawę zapisów księgowych w księgach rachunkowych stanowią oryginały dowodów księgowych. Zbiory zapisów księgowych tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald, oraz zestawienie sald ksiąg pomocniczych. Księgi pomocnicze są zapisami uszczegóławiającymi dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego.</p> <p>Wycenę aktywów i pasywów dokonuje się na dzień bilansowy, tj 31 grudnia danego roku kalendarzowego w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia 2) Należności długoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty 3) Należności krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty 4) Środki pieniężne wg wartości nominalnej 5) Fundusz jednostki wg wartości nominalnej 6) Zobowiązania długoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty 7) Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty 8) Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych w kwocie wymaganej zapłaty 9) Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń w kwocie wymaganej zapłaty 10) Pozostałe zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty 11) Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów wg wartości księgowej <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont.</p> <p>Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) wynik z działalności operacyjnej, b) wynik z działalności gospodarczej, c) wynik brutto.
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 do Informacji dodatkowej
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
	Nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie posiada
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
	Nie posiada
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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Złącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej

1.16.	inne informacje
	W 2025 roku poniesiono wydatki w wysokości 115.000,00 zł. na dodatkowe zadania oświatowe tj. wsparcie osób z Ukrainy.
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
	Brak
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
	Brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Pliszka
(główny księgowy)

2026-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
Powiatu Warszawskiego Zs. Jednego w Błoniu
im. Ireny Sendlerowej
mgr Małgorzata Swętyńska
(kierownik jednostki)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Suma zmian	z czego:			Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
				Umorzenie za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie				
I.	Wartości niematerialne i prawne	146 872,55	29 717,00	20 000,00	9 717,00	0,00	176 589,55	0,00	20 000,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	422 036,00	90 741,91	95 214,01	0,00	4 472,10	512 778,51	0,00	2 562 177,39	2 480 369,78
I.	Środki trwałe	422 036,00	90 741,91	95 214,01	0,00	4 472,10	512 778,51	0,00	2 562 177,39	2 480 369,78
I.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	783 229,22	783 229,22
I.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność i s.t., przekazane w użytek wiecz.									
I.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216 276,71	40 332,17	40 332,17	0,00	0,00	256 608,88	0,00	1 667 976,63	1 627 644,46
I.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	145 787,39	50 409,74	54 881,84		4 472,10	196 197,13	0,00	110 970,94	69 496,10
I.4.	umorzenie środki transportu	59 972,50	0,00	0,00	0,00	0,00	59 972,50	0,00	0,00	0,00
I.5.	umorzenie inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1 421 889,21	291 916,92	91 472,11	1 622 334,02
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
1 421 889,21	91 472,11	291 916,92	1 622 334,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Wójcik
 mgr Agnieszka Fliszka

D Y R E K T O R
 Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
 Powiatu Warszawskiego im. Heleny Świerzyńskiej
 mgr Mirosława Strycharczyk

Wyplacone srodki pieniezne na swiadczenia pracownicze

Terazownik No 2
do informacji dodatkowej
za 2025 rok

Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych swiadczen pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	64.365,66
b) nagrody jubileuszowe	38.921,30
c) swiadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	3.027,97
d) inne (refundacja za okulary, odziez ochronna dla pracownikow obslugi)	1.580,35
SUMA	107.895,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Niszka

D Y R E K T O R
Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
Powiatu Warszawskiego Zachodniego w Elonie
im. Ireny Santclerowej
mgr Irena Santclerowa