

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna w Puszczykowie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>PUSZCZYKOWO</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. ŻUPAŃSKIEGO 2, 62-040 PUSZCZYKOWO</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>działalność wspomagająca edukację, działalność przeważająca</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01-01-2022 - 31-12-2022</b>
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) <b>zgodne z zasadami polityki rachunkowości Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Puszczykowie wprowadzone zarządzeniem numer 3/2022 z dnia 31 marca 2022 roku Dyrektora Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Puszczykowie w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości. Brak rozwiązań wykraczających poza zasady określone w art.. 4-8 ustawy z dnia 29.09.1999r o rachunkowości.</b>
5.	inne informacje brak
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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>patrz tabela nr 1 i 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>patrz tabela nr 3</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>patrz tabela nr 4</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>patrz tabela nr 5</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>patrz tabela nr 6</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>patrz tabela nr 7</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>patrz tabela nr 8</b>

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>patrz tabela nr 9</b>
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
	<b>patrz tabela nr 10</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>patrz tabela nr 10</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>patrz tabela nr 10</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
	<b>patrz tabela nr 11</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>patrz tabela nr 12</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>patrz tabela nr 13</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>patrz tabela nr 14</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>patrz tabela nr 15</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>patrz tabela nr 16</b>
1.16.	inne informacje
	<b>brak</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>patrz tabela nr 17</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>patrz tabela nr 18</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>patrz tabela nr 19</b>
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>brak</b>
2.5.	inne informacje
	<b>brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>brak</b>

Główny księgowy

  
Barbara Lis

.....  
(główny księgowy)

22 LUT. 2023

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR I ORADNI

  
mgr Maria Bobrowska  
psycholog

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabywanie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	21125,83	2744	0	0	2744	0	0	0	0	23869,83
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	21125,83	2744	0	0	2744	0	0	0	0	23869,83
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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4.	inne środki trwałe	251204,69	35964,27	0	0	35964,27	0	4585	0	4585	282583,96
2.	razem środki trwałe	251204,69	35964,27	0	0	35964,27	0	4585	0	4585	282583,96
3.	środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	251204,69	35964,27	0	0	35964,27	0	4585	0	4585	282583,96

Główny Księgowy  
Barbara Lis

DYREKTOR ZOBOWIĄZAŃ  
mgr Maria Bobrowska  
psycholog

Tabela nr 1a-dotyczy innych środków trwałych otrzymanych od Starostwa Powiatowego

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4.	inne środki trwałe otrzymane od Starostwa Powiatowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	razem środki trwałe otrzymane od Starostwa Powiatowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) otrzymane od Starostwa Powiatowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy  
Barbara Lis

DYREKTOR PORADNI  
mgr Maria Babrowska  
psycholog

Tabela nr 2a-dotyczy innych środków trwałych otrzymanych od Starostwa Powiatowego

l.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na 1 stycznia	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie- stan na 31 grudnia
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczy zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4.	inne środki trwałe otrzymane od Starostwa Powiatowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	razem środki trwałe otrzymane od Starostwa Powiatowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	otrzymane od Starostwa PowiatowegoRazem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

31 stycznia 2015 r.  
Barbara Lis

DYREKTOR BIURA  
mgr Maria Bobrowska  
psycholog



Tabela nr 4

l.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	środki trwałe	0	0	0	0
3.	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
5.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
5.2.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.	Razem długoterminowe	0	0	0	0
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

Tabela nr 5

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany				Stan odpisów na koniec okresu	
		Zwiększenia		Zmniejszenia			
Lokalizacja i numer działki	0	0	0	0	0	0	0
Powierzchnia (m.kw)	0	0	0	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0	0	0	0
Lokalizacja i numer działki	0	0	0	0	0	0	0
Powierzchnia (m.kw)	0	0	0	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0	0	0	0
.....							
.....							
.....							
Razem:	0	0	0	0	0	0	0
Powierzchnia (m.kw)	0	0	0	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 6

l.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4.	środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

Główny Księgowy  
  
 Barbara Lis

DYREKTOR PORADNI  
  
 mgr Maria Bobrowska  
 psycholog



Tabela nr 7

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Akcje	0		0		0		0	
1.1.	...	0		0		0		0	
1.2.	...	0		0		0		0	
...	...	0		0		0		0	
2.	Udziały	0		0		0		0	
2.1.	...	0		0		0		0	
2.2.	...	0		0		0		0	
...	...	0		0		0		0	
3.	Dłużne papiery wartościowe	0		0		0		0	
3.1.	...	0		0		0		0	
3.2.	...	0		0		0		0	
...	...	0		0		0		0	
4.	Inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
4.1.	...	0		0		0		0	
4.2.	...	0		0		0		0	
...	...	0		0		0		0	
	Razem	0		0		0		0	

Tabela nr 8

l.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				wykorzysta nie (spłata)	Rozwiązani e (umorzenie)	razem:	
1.	...	0	0	0	0	0	0
2.	...	0	0	0	0	0	0
...	...	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 9

l.p.	Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				wykorzystanie	Rozwiązanie	razem:	
1.	...	0	0	0	0	0	0
2.	...	0	0	0	0	0	0
...	...	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 10

l.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności						razem:	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		1 stycznia	31 grudnia
		spłata na:							
		1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia
1	...	0	0	0	0	0	0	0	0
2	...	0	0	0	0	0	0	0	0
...	...	0	0	0	0	0	0	0	0
	razem	0	0	0	0	0	0	0	0

Główny księgowy  
Barbara Lis

FAKTOR PORADNI  
mgr Maria Bubrowska  
psycholog

Tabela nr 11

l.p.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy Kwota		Leasing zwrotny	
		na 1 stycznia	na 31 grudnia	na 1 stycznia	na 31 grudnia
1	...	0	0	0	0
2	...	0	0	0	0
...	...	0	0	0	0
	razem	0	0	0	0

Tabela nr 12

l.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1	...	0	0	0
2	...	0	0	0
...	...	0	0	0
	razem	0	0	0

Tabela nr 13

l.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia
1	...	0	0	0
2	...	0	0	0
...	...	0	0	0
	razem	0	0	0

Tabela nr 14

l.p.	Wyszczególnienie	stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	...	0	0
2	...	0	0
...	...	0	0
	razem	0	0
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	...	0	0
2	...	0	0
...	...	0	0
	razem	0	0

Tabela nr 15

l.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia
1	...	0	0
2	...	0	0
...	...	0	0
	razem	0	0

Tabela nr 16

l.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Wynagrodzenia pracowników pedagogicznych, wraz ze składkami	1 015 756,85 zł
2	Wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych, wraz ze składkami	277 747,60 zł
2	premie, nagrody ( w tym jubileuszowe)	38 669,70 zł
3	13stka pracowników pedagogicznych wraz ze składkami	69 967,48 zł
4	13stka pracowników niepedagogicznych wraz ze składkami	19 107,67 zł
4	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	2 263,53 zł
5	odprawy emerytalne	0,00 zł
6	odprawa pośmiertna	0,00 zł
7	umowy zlecenia ze składkami	16 897,37 zł
8	świadczenie na start	0,00 zł
	razem	1 440 410,20 zł

Główny Księgowy  
  
 Barbara Lis

EXPERT I PORADNI  
  
 mgr Maria Bobrowska  
 psycholog

Tabela nr 17

l.p.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na 31 grudnia
				wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie odpisu	razem:	
1.	...	0	0	0	0	0	0
2.	...	0	0	0	0	0	0
...	...	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 18

l.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
			ogółem	w tym	
				odsetki	różnice kursowe
1	...	0	0	0	0
2	...	0	0	0	0
3	...	0	0	0	0
...	...	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

Tabela nr 19

l.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		0
1			
2	...		0
...	...		0
	razem:		0
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym	0	0
1	...	0	0
2	...	0	0
...	...	0	0
	razem:	0	0

Główny Księgowy  
Barbara Lis

DYREKTOR PORADNI  
mgr Małgorzata Kosińska  
psycholog