

001/3025/1/2024

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna w Puszczykowie
1.2	siedzibę jednostki PUSZCZYKOWO
1.3	adres jednostki ul. ŻUPAŃSKIEGO 2, 62-040 PUSZCZYKOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność wspomagająca edukację, działalność przeważająca
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) zgodne z zasadami polityki rachunkowości Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Puszczykowie wprowadzone zarządzeniem numer 3/2022 z dnia 3 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.
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 patrz tabela nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami patrz tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych patrz tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość patrz tabela nr 5
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 patrz tabela nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych patrz tabela nr 7
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) patrz tabela nr 8

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	patrz tabela nr 9
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
	patrz tabela nr 10
b)	powyżej 3 do 5 lat
	patrz tabela nr 10
c)	powyżej 5 lat
	patrz tabela nr 10
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
	patrz tabela nr 11
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	patrz tabela nr 12
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
	patrz tabela nr 13
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
	patrz tabela nr 14
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	patrz tabela nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	patrz tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	patrz tabela nr 17
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
	patrz tabela nr 18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	patrz tabela nr 19
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Poradnia otrzymała środki z Funduszu Pomocy Ukrainie w związku z obsługą obywateli Ukrainy, którzy przybyli na terytorium Polski w związku z działaniami wojennymi po 24.02.2022 r. środki wydatkowano w kwocie 32933,11zł

Główny Księgowy

Barbara Lis

(główny księgowy)

28 LUT. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PORADNI

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)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	23869,83	2787	0	0	2787	0	0	0	0	26656,83
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	23869,83	2787	0	0	2787	0	0	0	0	26656,83
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	282583,96	56088,69	0	0	56088,69	0	0	0	0	338672,65
2.	razem środki trwałe	282583,96	56088,69	0	0	56088,69	0	0	0	0	338672,65
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)	282583,96	56088,69	0	0	56088,69	0	0	0	0	338672,65

62-040 Puszczykowo, ul. Żupańskiego 2
Tel. komórkowy 797 523 252
REGON 140979265 NIP 777-25-52-996

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

[illegible]

[illegible]

Tabela nr 2

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	23869,83	0	0	2787	2787	0	0	0	0	26656,83
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	23869,83	0	0	2787	2787	0	0	0	0	26656,83
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	282583,96	56088,69	0	0	56088,69	0	0	0	0	338672,65
2.	razem środki trwałe	282583,96	56088,69	0	0	56088,69	0	0	0	0	338672,65
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)	282583,96	56088,69	0	0	56088,69	0	0	0	0	338672,65

Tabela nr 3

L.P.	GRUPA KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość	Wartość rynkowa	Różnica wartości
razem:					

Tabela nr 4

I.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

I.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	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

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
							wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (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			
		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

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
I	ŚWIADCZENIA OBOWIĄZKOWE	
1	Wynagrodzenia pracowników pedagogicznych, wraz ze składkami	1 263 004,61 zł
2	Wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych, wraz ze składkami	288 196,56 zł
3	premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	53 848,88 zł
4	13stka pracowników pedagogicznych wraz ze składkami	82 142,07 zł
5	13stka pracowników niepedagogicznych wraz ze składkami	23 005,03 zł
6	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	1 548,94 zł
7	odprawy emerytalne	0,00 zł
8	odprawa pośmiertna	0,00 zł
9	nagroda specjalna 250 lat KEN	25 555,52 zł
10	świadczenia ZFŚS	59 260,39 zł
11	ekwiwalent za pranie odzieży	104,89 zł
12	ekwiwalent za odzież ochronną	288,00 zł
13	dofinansowanie do zakupu okularów	2 135,00 zł
14	umowy zlecenia	10 309,39 zł
15	świadczenie na start	0,00 zł
II	ŚWIADCZENIA NIEOBOWIĄZKOWE	
1	pokrycie kosztów szkoleń	11 008,69 zł
	razem	1 820 407,97 zł

Tabela nr 17

l.p.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na 1 stycznia	Zwiększe- nia	Zmniejszenia			Stan odpisów na 31 grudnia
				wykorzy- sanie zapasów	Rozwią- nie 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	

Tabela nr 18

l.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym		
			ogółem	w tym	odsetki
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

Główny Księgowy

Barbara Lis

DYREKTOR PORADNI

mgr Małgorzata Bobrowska

psycholog