

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
<b>PORADNIA</b> <b>PSYCHOLOGICZNO - PEDAGOGICZNA</b> <b>we Włodawie</b> <b>ul. Partyzantów 17, 24-100 Włodawa</b> Numer identyfikacyjny REGON .....	<b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>				<b>STAROSTWO</b> <b>POWIATOWE WE</b> <b>WŁODAWIE</b>	
	sporządzony na dzień ... 31 grudnia ... 20 21. r.				do Wydziału Finansów -02- 2 9 podpis .....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	22 000,17	20 939,54	<b>A. Fundusze</b>	-43 407,04	-51 579,57	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	958 900,93	1 058 983,41	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	22 000,17	20 939,54	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	-1 002 307,97	-1 110 562,98	
<b>1. Środki trwałe</b>	22 000,17	20 939,54	<b>1. Zysk netto (+)</b>			
1.1. Grunty	6 635,86	6 635,86	<b>2. Strata netto (-)</b>	-1 002 307,97	-1 110 562,98	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>			
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 364,31	14 303,68	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Fundusze placówek</b>			
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>			
1.5. Inne środki trwałe			<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	71 422,03	81 410,82	
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>			
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	71 422,03	81 410,82	
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		587,15	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 471,00	5 316,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 060,47	24 317,38	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 990,74	42 298,58	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	6 014,82	8 891,71	8. Fundusze specjalne	5 899,82	8 891,71
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 899,82	8 891,71
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	6 014,82	8 891,71			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 014,82	8 891,71			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>28 014,99</b>	<b>29 831,25</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>28 014,99</b>	<b>29 831,25</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Handor*  
(główny księgowy)

2022.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
w Włodawie  
*Joanna Litwiniak-Kupisz*  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA
1.2	siedzibę jednostki WŁODAWA
1.3	adres jednostki UL. PARTYZANTÓW 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Poradnia jest publiczną placówką oświatową prowadzoną przez powiat włodawski. <b>Celem poradni jest:</b> - udzielanie pomocy psychologiczno – pedagogicznej, w tym logopedycznej, od momentu urodzenia, - pomoc w wyborze kierunku kształcenia i zawodu, - udzielanie rodzicom i nauczycielom pomocy psychologiczno – pedagogicznej związanej z wychowaniem i kształceniem dzieci i młodzieży, - wspomaganie przedszkoli, szkół i placówek w realizacji ich zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych. <b>Do zadań poradni należy:</b> - diagnozowanie dzieci i młodzieży; - udzielanie dzieciom i młodzieży oraz rodzicom bezpośredniej pomocy psychologiczno-pedagogicznej; - realizowanie zadań profilaktycznych oraz wspierających wychowawczą i edukacyjną funkcję przedszkola, szkoły i placówki, w tym wspieranie nauczycieli w rozwiązywaniu problemów dydaktycznych i wychowawczych; - organizowanie i prowadzenie wspomagania przedszkoli, szkół i placówek w zakresie realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej ( po aktualizacji wyceny ) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (tj. równa i wyższa niż <b>10 000 zł</b> podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. tj. Dz.U. poz.2343 z dnia 15.12.2017r.) Jednostki zwolnione z opłat podatku dochodowego od osób prawnych mogą umarzać i amortyzować środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania</p>
5.	inne informacje
	<p>Organem prowadzącym jest Powiat Włodawski, którego kompetencje wypełniają Rada Powiatu oraz Zarząd Powiatu.</p> <p>Organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Lubelski Kurator Oświaty</p>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p>

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
		Nabywanie	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnątrz		Zbycie	Likwidacja	Inne		
Wartości niematerialne i prawne	7 583,52									7 583,52
Środki trwałe	60 097,31									60 097,31
Grunty	6 635,86									6 635,86
Budynki, lokale, budowle	42 425,22									42 425,22
Urządzenia techniczne i maszyny	11 036,23									11 036,23
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów			
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
7 583,52		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		
38 097,14		1 060,63		1 060,63		39 157,77	22 000,17	20 939,54		
0,00		0,00		0,00		0,00	6 635,86	6 635,86		
27 060,91		1 060,63		1 060,63		28 121,54	15 364,31	14 303,68		
11 036,23		0,00		0,00		11 036,23	0,00	0,00		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami									
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	-									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste									
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									
	-									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	-									
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)									
	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	-									

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)	powyżej 3 do 5 lat	
	-	
c)	powyżej 5 lat	
	-	
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	
	-	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	-	
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	
	-	
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	
	-	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	-	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	l.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :
	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami
	2	Nagrody jubileuszowe
	3	Odprawy emerytalne i rentowe
	4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
	5	Inne świadczenia pracownicze
		- świadczenia wynikające z przepisów bhp
		- zakup usług zdrowotnych
		- szkolenia pracownicze
		Kwota
		809 173,28
		0,00
		15 597,60
		48 466,00
		8 465,00
		500,00
		7 965,00
1.16.	inne informacje	
	Wykaz zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku z podziałem na :	
	L.p	Tytuł zobowiązania
	1	Zobowiązania wobec budżetów
	2	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń
	3	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń
	4	Pozostałe zobowiązania
		Kwota
		5 316,00
		24 317,38
		42 298,58
		587,15
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	-	
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	

	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Handor*  
(główny księgowy)

.....15 marzec 2022 r.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Poradni Psychologicznej i Pedagogicznej  
w Włocławku  
*Joanna Litwin-Kupisz*  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat sta wpływu do Wydziału Finansów  STAROSTWO POWIATOWE WE WŁODAWIE  podpis.....	
PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA we Włodawie ul. Partyzantów 11, tel. 781 22 271 ..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 20 21 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		895 667,70	958 900,93
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		992 572,29	1 102 565,44
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		992 572,29	1 102 565,44
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		929 339,06	1 002 482,96
2.1. Strata za rok ubiegły		928 884,69	1 002 307,97
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		454,37	174,99
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		958 900,93	1 058 983,41
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-1 002 307,97	-1 110 562,98
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 002 307,97	-1 110 562,98
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		-43 407,04	-51 579,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Handor*  
.....  
(główny księgowy)

2022.03.22  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
we Włodawie  
*J. Jędrzejewska-Kujawa*  
.....  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA we Włodawie</b> ul. Partyzanta, 17, lok. 021 22-271 ..... Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31 grudnia 20 21 r.	Adresat STAROSTWO POWIATOWE WE WŁODAWIE Data wpływu 2022-03-29	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1 002 762,34	1 110 737,97
I. Amortyzacja		1 060,63	1 060,63
II. Zużycie materiałów i energii		56 304,83	56 097,75
III. Usługi obce		16 060,86	19 988,21
IV. Podatki i opłaty		299,60	151,20
V. Wynagrodzenia		753 764,03	830 205,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		174 218,34	202 372,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 054,05	861,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-1 002 762,34	-1 110 737,97
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		426,66	174,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		426,66	174,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-1 002 335,68	-1 110 563,97

<b>G. Przychody finansowe</b>	27,71	0,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	27,71	0,99
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 002 307,97	-1 110 562,98
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-1 002 307,97	-1 110 562,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Handor*

(główny księgowy)

2022.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej  
we Włodawie

*Joanna Litwińnik-Kupisz*

(kierownik jednostki)