

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Luboniu
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Wschodnia 26B, 62-030 Luboń
1.3	Adres jednostki
	ul. Wschodnia 26B, 62-030 Luboń
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację, działalność w zakresie pomocy psychologiczno-pedagogicznej.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Luboniu z dnia 30.12.2020 r., nie wykraczają poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 r. 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
	załącznik nr 1 i nr 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	załącznik nr 3
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	załącznik nr 4
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	załącznik 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
	załącznik nr 6
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	załącznik 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)
	załącznik nr 8
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	załącznik nr 9

Główny Księgowy
Filip Niewiedział

DYREKTOR
mgr Anna Kurelska

STAROSTWO POWIATOWE
w Poznaniu
Kancelaria Ogólna
Data wpływu: 23.03.2023
Ilość załączników
Nr podpis

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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	załącznik 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
	załącznik nr 11
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	załącznik nr 12
1.12.	Łączną 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
	załącznik 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
	załącznik nr 14
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	załącznik nr 15
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik nr 16
1.16.	Inne informacje
	załącznik nr 16
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	załącznik 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
	załącznik nr 18
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	załącznik 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
	załącznik nr 19
2.5.	Inne informacje
	załącznik nr 19
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	załącznik nr 19

Główny Księgowy
Filip Niewiedział
(główny księgowy)

23 MAR. 2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
A. Kurelska
mgr Anna Kurelska

Anna Kurelska
(kierownik jednostki)

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Tabela

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	39.491,47	1.150,00	0	0	1.150,00	0	0	0	0	40.641,47
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	39.491,47	1.150,00	0	0	1.150,00	0	0	0	0	40.641,47
2.1.	Grunty										
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	2.685.626,89		0	0	0	0	0	0	0	2.685.626,89
2.3.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy
Filip Niewiedział

DYREKTOR
A. Kurelska
 mgr Anna Kurelska

2.4.	Inne środki trwałe	381.411,92	27.725,78			27.725,78		15.943,36		15.943,36	393.194,34
2.	Razem środki trwałe	3.067.038,81	27.725,78	0	0	27.725,78	0	15.943,36	0	15.943,36	3.078.821,23
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3.067.038,81	27.725,78	0	0	27.725,78	0	15.943,36	0	15.943,36	3.078.821,23

Główny Księgowy
Philip Niewiedział

DYREKTOR
A. Kurelska
 mgr Anna Kurelska

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela

l.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na 1 stycznia	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie - stan na 31 grudnia
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbednych	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	39.491,47	1.150,00	0	0	1.150,00	0	0	0	0	40.641,47
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	39.491,47	1.150,00	0	0	1.150,00	0	0	0	0	40.641,47
2.1.	Grunty										
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	167.851,67	67.140,68	0	0	67.140,68	0	0	0	0	234.992,35

Główny Księgowy

Filip Niewiedział

DYREKTOR

mgr Anna Kurelska

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4.	Inne środki trwałe	311.498,72	34.958,18			34.958,18		15.943,36		15.943,36	330.513,54
2.	Razem środki trwałe	479.350,39	102.098,86	0	0	102.098,86	0	15.943,36	0	15.943,36	565.505,89
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	479.350,39	102.098,86	0	0	102.098,86	0	15.943,36	0	15.943,36	565.505,89

nowy Księgowy
Pilar Niewiedział

DYREKTOR
mgr Anna Kurelska

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – brak.

Tabela

L.p.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
-	-	-	-	-	-
	razem				

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych – brak.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela

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

Główny Księgowy
Filip Niewiedział

DYREKTOR
mgr Anna Kurelska

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - brak

Grunty użytkowane wieczysto

Tabela

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	-	-	-	-
Powierzchnia (m.kw)	-	-	-	-
Wartość (zł)	-	-	-	-
Lokalizacja i numer działki	-	-	-	-
Powierzchnia (m.kw)	-	-	-	-
Wartość (zł)	-	-	-	-
...	-	-	-	-
...	-	-	-	-
...	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-
Powierzchnia (m.kw)	-	-	-	-
Wartość (zł)	-	-	-	-

Załącznik nr 6

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu) – brak.

Tabela

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-

Główny Księgowy
Filip Niewiedział

DYREKTOR
mgr Anna Kurelska

1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – brak.

Tabela

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

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności - brak.

Tabela

l.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	zwiększenia	zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				spłata	umorzenie	razem	
1.	...						
2.	...						
...	...						
	Razem	-	-	-	-	-	-

Główny Księgowy
Filip Niewiedział

DYREKTOR
mgr Anna Kurelska

1.8. Dane o stanie rezerw brak.

Tabela

l.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celi ich utworzenia)	Stan na 1 stycznia	zwiększenia	zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
...	...						
	razem	-	-	-	-	-	-

1.9. Zobowiązania długoterminowe (pozostały okres spłaty) – brak.

Tabela

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			
		Stan na							
		1. stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia
1									
2									
....									
	razem	-	-	-	-	-	-	-	-

1.10. Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego i zwrotnego – brak.

Tabela

l.p.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy Kwota zobowiązań		Leasing zwrotny Kwota zobowiązań	
		Na 1 stycznia	Na 31 grudnia	Na 1 stycznia	Na 31 grudnia
1					
2					
....					
	razem	-	-	-	-

Główny Księgowy
Filip Niewiedział

DYREKTOR
mgr Anna Kurelska

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki – brak.

Tabela

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczeń)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1	...			
2	...			
...	...			
	razem	-	-	-

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie – brak.

Tabela

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	...			
2	...			
...	...			
	razem	-	-	-

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela

L.p.	wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – rozłożenia należności na raty	3.988,00	1.434,00
2.	...		
...	...		
	razem	3.988,00	1.434,00
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
1	...		
2	...		
...	...		
	Razem	-	-

Główny Księgowy
Filip Niewiedział

DYREKTOR
mgr Anna Kurelska

1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – brak.

Tabela

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	...		
2.	...		
...	...		
	Razem	-	-

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
I	Świadczenia obowiązkowe	
1	-wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami ZUS i F.P.	1.747.280,20
2	-premie, nagrody(w tym jubileuszowe)	153.156,85
3	-dodatkowe wynagrodzenie roczne	141.633,64
4	-ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	2.927,28
5	- odprawa emerytalna	12.183,96
	razem	2.057.181,93
II	Świadczenia nieobowiązkowe	
1	-	
	razem	

W kwotach wypłaconych świadczeń nie zostały uwzględnione następujące składniki:

- - § 3020 – wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym dodatek wiejski wraz z pochodnymi:
 - Dodatek wiejski – 29.021,40 zł.
 - Woda dla pracowników – 233,21
 - Ekwiwalent za odzież roboczą – 480,00zł.
 - Ekwiwalent za okulary – 700,00zł.

Razem: 30.434,61 zł.

§ 4110 – składki na US – 4.962,52 zł.

§ 4120 – składki na F.P. – 485,08 zł.

§ 4710 – PPK pracodawca – 95,45 zł.

Główny Księgowy
Filip Niewiedział

DYREKTOR
mgr Anna Kurelska

- - § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe – 3.280,00 zł. (umowy zawarte ze zleceniobiorcami niebędącymi pracownikami). Od wypłaconych umów odprowadzono:

§ 4110 – składki na US – 212,04 zł.

1.16 Inne informacje – brak.

Załącznik nr 17

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – brak.

Tabela

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	...						
2	...						
...	...						
	razem	-	-	-	-	-	-

Załącznik nr 18

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – brak.

Tabela

L.p.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stany na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
			ogółem	W tym odsetki	Różnice kursowe
1	...				
2	...				
3	...				
...	...				
	Razem	-	-	-	-

Główny Księgowy
Filip Niewiedział

DYREKTOR
mgr Anna Kurelska

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie - brak.

Tabela

L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1	Pozostałe przychody operacyjne		
2	...		
...	...		
	razem		
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1	...		
2	...		
...	...		
	razem	-	-

2.4. Należności o charakterze podatków – 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 – brak.

Główny Księgowy
Filip Wiewiadał

DYREKTOR
A. Kurelska
 mgr Anna Kurelska