

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna, ul. Mickiewicza 1B, 18-200 Wysokie Mazowieckie 000833303 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 20 20 r.	Adresat Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		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. Koszty działalności operacyjnej		1 072 513,13	985 295,24
I. Amortyzacja		621,08	197,50
II. Zużycie materiałów i energii		32 172,49	38 351,08
III. Usługi obce		14 804,32	17 207,99
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		806 417,26	745 921,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		212 725,78	181 728,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 772,20	1 887,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-1 072 513,13	-985 295,24
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	28 831,75
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			28 831,75
E. Pozostałe koszty operacyjne		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			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-1 072 513,13	-956 463,49

CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH
w Wysokiem Mazowieckiem
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Łódzka 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

G. Przychody finansowe	457,93	162,03
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	457,93	162,03
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 072 055,20	-956 301,46
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 072 055,20	-956 301,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
(główny księgowy)
mgr Joanna Wyszynska

2021.04.15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
dr. Elżbieta Zebrowska
(kierownik jednostki)

Sporządziła!
KSIEGOWY
Dorota Dąbrowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
mgr Joanna Wyszynska

**CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**
w Wysokiem Mazowieckiem
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Leśna 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Wysokiem Mazowieckiem
1.1	nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Wysokiem Mazowieckiem
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mickiewicza 1 B, 18-200 Wysokie Mazowieckie
1.3	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 1 B, 18-200 Wysokie Mazowieckie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizację wewnętrzną i zakres działania Poradni określa statut Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Wysokiem Mazowieckiem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

CENTRUM OBSŁUGI
 JEDNOSTEK POWIATOWYCH
 w Wysokiem Mazowieckiem
 18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Mickiewicza 15A
 NIP 7221627184 Regon 200715460

	<p>1. Przyjmuje się, jako podstawowe, metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa, jednostki samorządu terytorialnego lub innych podmiotów – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia, 3) należności - w kwocie wymaganej zapłaty, 4) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty, 5) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej, 6) do ceny nabycia, o której mowa w punktach 1-2, dolicza się wszystkie koszty i poniesione wydatki, w tym związane z: montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, koszty związane z obsługą zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania oraz opłaty notarialne, sądowe itp., <p>2. Środki trwałe umarza się (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe naliczane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do używania. Do pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zaliczamy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki, - meble i dywany, - pomoce dydaktyczne, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. <p>Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 100 zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych.</p> <p>4. Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>5. Wynik finansowy Poradni ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy netto składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynik ze sprzedaży, - wynik z działalności operacyjnej, - wynik z działalności gospodarczej, - wynik brutto.
5.	inne informacje -----
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

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku
			nabycie	zwiększenie	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	42903,48											42903,48
II.	Środki trwale, z tego:	58209,60							18747,74				39461,86
	Grupa 4	35122,13							11748,60				23373,53
	Grupa 6	9781,34											9781,34
	Grupa 8	13306,13							6999,14				6306,99
III	Środki trwale, z tego:	221376,46	11886,20										233262,66
	Grupa 8 - wyposażenie	200018,46	10767,99										210786,45
	Grupa 8 – zbiory biblioteczne	21358,00	1118,21										22476,21
	RAZEM	322489,54	11886,20	0	0	0	0	0	18747,74	0	0	0	315628,00

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			amortyzacja/umorzenie za okres rozliczeniowy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	42903,48									42903,48
II.	Środki trwale, z tego:	57873,73	197,50					18747,74			39323,49
	Grupa 4	35122,13						11748,60			23373,53
	Grupa 6	9738,82	42,52								9781,34
	Grupa 8	13012,78	154,98					6999,14			6168,62
III.	Środki trwale, z tego:	221376,46			11886,20						233262,66
	Grupa 8 - wyposażenie	200018,46			10767,99						210786,45
	Grupa 8 - zbiory biblioteczne	21358,00			1118,21						22476,21
	RAZEM	322153,67	197,50		11886,20			18747,74			315489,63

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. 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)

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

1.1 0.	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

1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.1 2.	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

1.1 3.	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

1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	842 385,87 zł
1.1	inne informacje

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

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok budżetowy
1.	Przychody, z tego:	0,00	0,00
	o nadzwyczajnej wartości		
	które wystąpiły incydentalnie		
	Przychody ogółem:	0,00	0,00
2.	Koszty, z tego:	0,00	0,00
	o nadzwyczajnej wartości		
	które wystąpiły incydentalnie		
	Koszty ogółem:	0,00	0,00

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
 w Wysokim Mazowieckiem
 (główny księgowy)
mgr Joanna Wysznińska

2021-04-15
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
 w Wysokim Mazowieckiem

dr Elżbieta Żebrowska

(kierownik jednostki)

Sporządziła:

KSIEGOWY
Dorota Dębowska

**CENTRUM OBSŁUGI
 JEDNOSTEK POWIATOWYCH**
 w Wysokim Mazowieckiem
 18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Ludowa 15A
 NIP 7221627184 Regon 200715460