

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna, ul. Mickiewicza 1B, 18-200 Wysokie Mazowieckie 000833303</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31 grudnia 20 21. r.</p>	<p>Adresat</p> <p>Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem</p>	
		<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 003 684,08	889 814,43
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		958 347,58	1 130 910,42
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		958 347,58	1 130 910,42
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)		1 072 217,23	956 340,92
2.1. Strata za rok ubiegły		1 072 055,20	956 301,46
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		162,03	39,46
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			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		889 814,43	1 064 383,93
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-956 301,46	-1 136 091,69
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-956 301,46	-1 136 091,69
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-66 487,03	-71 707,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem

MGR JOHANNA WYSZYŃSKA
(główny księgowy)

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

2022.04.25

(rok, miesiąc, dzień)

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

Ewelina Janczewska

Sporządził: **JOHANNA WYSZYŃSKA**
 Nowota Dobrowska

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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. Ludowa 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

	<p>1. Przyjmuje się, jako podstawowe, metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <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> <p>2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia,</p> <p>3) należności - w kwocie wymaganej zapłaty,</p> <p>4) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty,</p> <p>5) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej,</p> <p>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> <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 ujmuję 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:
I.	

- 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42903,48
II.	Środki trwałe, z tego:	39461,86	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39461,86
	Grupa 4	23373,53												23373,53
	Grupa 6	9781,34												9781,34
	Grupa 8	6306,99												6306,99
III	Środki trwałe, z tego:	233262,66	14257,80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	247520,46
	Grupa 8 - wyposażenie	210786,45	13460,61											224247,06
	Grupa 8 - zbiory biblioteczne	22476,21	797,19											23273,40
	RAZEM	315628,00	14257,80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	329885,80

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

Lp.	Wyszczególnie nie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			amortyzac /umorzeni za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	42903,48	0	0	0	0	0	0	0	0	42903,48
II.	Środki trwałe, z tego:	39323,49	138,37	0	0	0	0	0	0	0	39323,49
	Grupa 4	23373,53									23373,53
	Grupa 6	9781,34									9781,34
	Grupa 8	6168,62	138,37								6168,62
III	Środki trwałe, z tego:	233262,66	0	0	14257,80	0	0	0	0	0	247520,46
	Grupa 8 - wyposażenie	210786,45			13460,61						224247,06
	Grupa 8 - zbiory biblioteczne	22476,21			797,19						23273,40
	RAZEM	315489,63	197,50	0	14257,80	0	0	0	0	0	329885,80

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 wieczystie

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

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	
	993 221,90 zł	
1.1	inne informacje	

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

2022-04-25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
 w Wysokim Mazowieckiem

Ewelina Januszewska
 (Kierownik Jednostki)

Sporządziła: *Dorota Dobrowska*
 KSIĘGOWY

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