

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych w Szamotułach	
1.2	siedzibę jednostki	
	Szamotuły	
1.3	adres jednostki	
	ul. Chrobrego 8B, 64-500 Szamotuły	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych w Szamotułach jest publiczną placówką działającą w systemie oświaty na terenie Powiatu Szamotulskiego, świadczącą na wysokim poziomie profesjonalną pomoc psychologiczną, pedagogiczną i logopedyczną dla dzieci, młodzieży i ich rodziców/ opiekunów. PZPPP wspomaga działalność dydaktyczną i wychowawczą szkół i placówek. Jest lokalnym ośrodkiem doskonalenia nauczycieli, miejscem wymiany doświadczeń i kreowania nowych rozwiązań w zakresie niesienia przez szkoły i placówki pomocy psychologiczno – pedagogicznej.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01-01-2021 - 31-12-2021	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	sprawozdanie jednostkowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Przyjmuje się do stosowania szczególne zasady rachunkowości dla jednostki budżetowej określone w odpowiednich przepisach dotyczących zasad rachunkowości oraz planu kont, a także w ustawie o finansach publicznych. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia powiększonej o ewentualny koszt ulepszenia, do odpisów amortyzacyjnych została przyjęta metoda liniowa. Odpisy aktualizujące nie były dokonywane w roku 2021. Koszty ewidencjonowane i rozliczane są w/g rodzajów: 1) amortyzacja 2) zużycie materiałów i energii 3) usługi obce 4) podatki i opłaty 5) wynagrodzenia 6) świadczenia pracownicze 7) pozostałe koszty rodzajowe	
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	
	Tabela 1,2,3,4	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	nie dotyczy	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	nie dotyczy	
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	
	nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	nie dotyczy	
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)	
	nie dotyczy	

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 14
1.16.	inne informacje
	Wartość zakupionych przez jednostkę środków na przeciwdziałanie Covid-19, służących bezpośrednio do ochrony pracowników ujęto w księgach rachunkowych jednostki na kontach kosztów według rodzajów (w Rachunku zysków i strat, w pozycji B.II. uwzględniono wydatki jednostki w kwocie 317,09 zł). Zakupiono płyny dezynfekujące, rękawice. Środki ochronne zostały udostępnione wszystkim pracownikom w sposób nieograniczony.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Ogłoszony stan epidemii Covid-19 nie wpłynął na wysokość osiąganych przez jednostkę dochodów. Poniesione koszty w kwocie 317,09 zł, na zakup płynów dezynfekujących, rękawic, finansowane ze środków własnych nie wpłynęły w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Teska
mgr Justyna Teska

Justyna Teska

(główny księgowy)

2022-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

Przewodniczącego Zespołu
Poradni Psychologicznej i Pedagogicznych
w Szkołach

Anna Rozanska
mgr Anna Rozanska

(kierownik jednostki)

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+ 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						28 160,11						0,00	28 160,11
	Pozostałe wartości niematerialne i													
2	prawne	25 572,12					0,00					25 572,12	25 572,12	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	25 572,12	0,00	0,00	0,00	28 160,11	28 160,11	0,00	0,00	0,00		25 572,12	25 572,12	28 160,11

2022-03-21 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna
mgr Justyna Teska

2022-03-21 Anna Rożnińska
data / Kierownik jednostki

Anna Rożnińska
mgr Anna Rożnińska

Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grunty						0,00						0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym													
1.1.1.	podmiotom						0,00						0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 010 419,67					0,00						0,00	
1.2.	Urządzenia techniczne i	0,00					0,00						0,00	1 010 419,67
1.3.	maszyny												0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	27 256,38	61 560,65	12 924,33		258 535,76	333 020,74		37 587,87	27 256,38			64 844,25	295 432,87
	Wartość początkowa środków trwałych	1 037 676,05	61 560,65	12 924,33	0,00	258 535,76	333 020,74	0,00	37 587,87	27 256,38	0,00		64 844,25	1 305 852,54

2022-03-21 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

2022-03-21 Anna Rożarska
data / Kierownik jednostki
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Szamotułach
mgr Anna Rożarska

**POWIATOWY ZESPÓŁ PORADNI
PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNYCH**

w Szamotułach

ul. Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
51-600 Szamotuły
NIP 787-208-11-54 Regon 301189154

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grunty						0,00						0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	136 826,14	24 966,40				24 966,40						0,00	161 792,54
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny						0,00						0,00	0,00
1.4.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	9 335,04	4 997,01	12 924,33		320 096,41	338 017,75		37 587,87	14 332,05			51 919,92	295 432,87
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	146 161,18	29 963,41	12 924,33	0,00	320 096,41	362 984,15	0,00	37 587,87	14 332,05	0,00	0,00	51 919,92	457 225,41

2022-03-21 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
15.6.20
mgr Justyna Teska

2022-03-21 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

Kierownik jednostki
15.6.20
mgr Anna Rożańska

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00
					0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00
					0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

2022-03-21 Justyna Teska

data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

2022-03-21 Anna Rożańska

data / Kierownik jednostki

Kierownik Powiatowego Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Szamotułach
Anna Rożańska
mgr Anna Rożańska

Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
pieczęć jednostki

Tabela nr 7

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów	Wartość gruntów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów na koniec roku (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

2022-03-21 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Teska

2022-03-21 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
w Szamotułach

mgr Anna Rożańska

Tabela nr 8

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					
5					
6					
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

2022-03-21 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jsko
mgr Justyna Teska

2022-03-21 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
w Szamotułach
mgr Anna Rożańska

Tabela nr 9

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość (3+5-7)	Liczba (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								
2	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe								
4	Inne papiery wartościowe								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022-03-21 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna
mgr Justyna Teska

2022-03-21 Anna Rożarska
data / Kierownik jednostki

Psychologiczno-Pedagogiczny
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
w Szamotulach
Anna Rożarska
mgr Anna Rożarska

Tabela nr 10

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie grup należności według pozycji bilansowych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
6						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022-03-21 Justyna Teska

data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
JSKO
mgr Justyna Teska

2022-03-21 Anna Rożańska

data / Kierownik jednostki

Przewodnicząca Zarządu Powiatu
w Szamotułach
mgr Anna Rożańska

Tabela nr 11

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne: rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2022-03-21 Justyna Teska

data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

2022-03-21 Anna Rożańska

data / Kierownik jednostki

Przedni Dyrektor Powiatowych
w Szamotułach
mgr Anna Rożańska

Tabela nr 12

Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1	kredyty i pożyczki				0,00
2	Obligacje				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

2022-03-21 Justyna Teska
 data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Justyna Teska

2022-03-21 Anna Rożańska
 data / Kierownik jednostki

**Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
w Szamotułach**

 mgr Anna Rożańska

Tabela nr 13

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1			
2			
3			
4			
5			
6			
	Ogółem	0,00	0,00

2022-03-21 Justyna Teska

data / Główny księgowy

mgr Justyna Teska

2022-03-21 Anna Rożańska

data / Kierownik jednostki

mgr Anna Rożańska

Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
pieczęć jednostki

Tabela nr 14

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków
1	2	3
1	wynagrodzenia	1 066 063,00
3	pochodne od wynagrodzeń	192 979,55
4	odprawy emerytalne i rentowe	21 022,50
5	nagrody jubileuszowe	9 710,40
6	świadczenia urlopowe	22 478,78
8	inne świadczenia	53 017,97
	Ogółem	1 365 272,20

2022-03-21 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Teska

2022-03-21 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

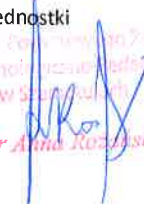
Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
w Szamotułach

mgr Anna Rożańska

Tabela nr 15

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym			
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym			
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
	Ogółem	0,00	0,00	0,00