

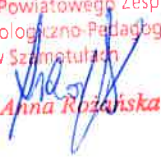
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWY ZESPÓŁ PORADNI PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNYCH W SZAMOTUŁACH
1.2	siedzibę jednostki
	Szamotuły
1.3	adres jednostki
	ul. Bolesława Chrobrego 8/B, 64-500 Szamotuły
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych w Szamotulach 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
	01-01-2023 - 31-12-2023
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 odnośnych 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 2022. 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
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 nieumarzanych 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącznie 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
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
	Tabela 15
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Teska
Justyna Teska
(główny księgowy)

2024-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
w Szamotułach

mgr Anna Rożańska
Anna Rożańska
(kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej WNIP

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
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego													
1.		30 368,57	3 246,37				3 246,37						0,00	33 614,94
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne ogółem	30 368,57	3 246,37	0,00	0,00	0,00	3 246,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 614,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY
2024-03-18 Justyna Teska
data / Główny księgowy mgr Justyna Teska

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

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 368,57					3 246,37						0,00	33 614,94
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	30 368,57	0,00	0,00	0,00	0,00	3 246,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 614,94

2024-03-18 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

2024-03-18 Anna Rożarska
data / Kierownik jednostki

**Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
w Szamotułach**
Anna Rożarska
mgr Anna Rożarska

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	0,00
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym													
1.1.1	podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i													
1.2.	wodnej	1 010 419,67	26 076,00				26 076,00						0,00	1 036 495,67
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00					0,00						0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	334 227,55	48 682,11				48 682,11		14 867,40				14 867,40	368 042,26
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	1 344 647,22	74 758,11	0,00	0,00	0,00	74 758,11	0,00	14 867,40	0,00	0,00	0,00	14 867,40	1 404 537,93

2024-03-18 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

2024-03-18 Anna Rozalska
data / Kierownik jednostki

Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
w Szamotułach
mgr Anna Rozalska

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

2024-03-18 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Justyna Teska

2024-03-18 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
w Szamotulach
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

2024-03-18 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Teska

2024-03-18 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
w Szamotulach

mgr Anna Rożańska

Tabela nr 8

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarczanych 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					
3					
4					
5					
6					
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

2024-03-18 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Justyna Teska

2024-03-18 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
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								
	Dłużne papiery								
3	wartościowe								
	Inne papiery								
4	wartościowe								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2024-03-18 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Justyna Teska

2024-03-18 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

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

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

2024-03-18 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Teska

2024-03-18 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
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

2024-03-18 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Justyna Teska

2024-03-18 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
w Szamotulach
mgr Anna Rożańska

Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostatym 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

2024-03-18 Justyna Teska
data / Główny księgowy

2024-03-18 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Teska

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

2024-03-18 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Justyna Teska

2024-03-18 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

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

Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych

Dzieńciec jednostki

Tabela nr 14

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków
1	2	3
1	wynagrodzenia	1 201 958,45
3	pochodne od wynagrodzeń	228 132,81
4	odprawy emerytalne i rentowe	35 710,74
5	nagrody jubileuszowe	21 550,97
6	świadczenia urlopowe	25 589,48
8	inne świadczenia	82 845,41
	Ogółem	1 595 787,86

2024-03-18 Justyna Teska

data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Teska
mgr Justyna Teska

2024-03-18 Anna Rożańska

data / Kierownik jednostki

Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
w Szamotulach
Anna Rożańska
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	26 076,00		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
	Ogółem	26 076,00	0,00	0,00

2024-03-18 Justyna Teska
data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Justyna Teska

2024-03-18 Anna Rożańska
data / Kierownik jednostki

Dyrektor Powiatowego Zespołu
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych
w Szamotulach
mgr Anna Rożańska