

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA ul. Władysława IV 23/25 81-742 Sopot 000957821 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat URZĄD MIASTA SOPOTU - WYDZIAŁ FINANSOWY ul. KOŚCIUSZKI 23/25, Sopot - Wzrostło 2023 -03-27 Podpis.....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	325 466,67	303 109,53	A. Fundusze	226 358,77	185 354,77
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 929 400,30	2 118 698,34
II. Rzeczowe aktywa trwałe	325 466,67	303 109,53	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 703 041,53	-1 933 343,57
1. Środki trwałe	325 466,67	303 109,53	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 703 041,53	1 933 343,57
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	313 056,21	297 271,86	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	12 410,46	5 837,67	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103 105,00	121 318,93
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	103 105,00	121 318,93
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	289,55	2 227,68
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 421,25	18 121,23
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	82 652,98	96 593,73
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	744,12	812,12
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5,52	0,00

B. Aktywa obrotowe	3 997,10	3 564,17	8. Fundusze specjalne	3 991,58	3 564,17
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 991,58	3 564,17
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 997,10	3 564,17			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 997,10	3 564,17			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	329 463,77	306 673,70	Suma pasywów	329 463,77	306 673,70

Małgorzata Wańska

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Wańska
mgr Małgorzata Wańska

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Regina Osika

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Regina Osika
mgr Regina Osika

PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDA GOGICZNA ul. Władysława IV 23/25 81-742 Sopot Numer identyfikacyjny REGON 000957821	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat URZĄD MIASTA SOPOTU WYDZIAŁ FINASOWY ul. KOŚCIUSZKI 23/25, Sopot - Wpłynęło 2023 -03- 27 Podpis	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	120,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	120,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 703 167,97	1 933 343,57	
I. Amortyzacja	23 247,14	22 357,14	
II. Zużycie materiałów i energii	103 983,34	95 575,04	
III. Usługi obce	56 378,37	81 385,34	
IV. Podatki i opłaty	1 840,80	3 679,20	
V. Wynagrodzenia	1 197 679,41	1 357 634,69	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	300 838,91	340 712,16	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 200,00	32 000,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 703 047,97	-1 933 343,57	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 703 047,97	-1 933 343,57	
G. Przychody finansowe	6,44	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	6,44	0,00	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 703 041,53	-1 933 343,57
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 703 041,53	-1 933 343,57

Małgorzata Wańska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wańska
mgr Małgorzata Wańska

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Regina Osika

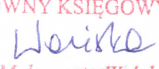
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Regina Osika
mgr Regina Osika

PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDA GOGICZNA ul. Władysława IV 23/25 81-742 Sopot Numer identyfikacyjny REGON 000957821	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat URZĄD MIASTA Sopotu WYDZIAŁ FINASOWY ul. KOŚCIUSZKI 23/25, Sopot Wpłynęło 2023-03-27 Podpis: 
		Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 854 923,581 929 400,30
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 678 418,631 892 339,57
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,000,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 678 418,631 892 339,57
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,000,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,000,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,000,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,000,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,000,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,000,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,000,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,000,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 603 941,911 703 041,53
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 603 815,471 703 041,53
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	126,440,00
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,000,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,000,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,000,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,000,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,000,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,000,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,000,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 929 400,302 118 698,34
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 703 041,53-1 933 343,57
1.	zysk netto (+)	0,000,00
2.	strata netto (-)	1 703 041,531 933 343,57
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,000,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	226 358,77185 354,77

Małgorzata Wańska

(główny księgowy)

 GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Małgorzata Wańska

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Regina Osika

(kierownik jednostki)

 DYREKTOR

 mgr Regina Osika

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
1.2.	siedzibę jednostki
	Sopot
1.3.	adres jednostki
	ul. Władysława IV 23/25
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc psychologiczno-pedagogiczna dla dzieci i młodzieży, rodziców i nauczycieli
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
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Sopocie prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości i rozporządzeniem MRiF, w siedzibie Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Sopocie przy ul. Władysława IV 23/25, przy pomocy programu komputerowego „Finanse DDJ” firmy ProgMan. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według następujących zasad: Wartość początkowa środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na grupy rodzajowe (konto 011), amortyzuje metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku, wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzenie), w programie „ProgMan - Wyposażenie”. Narzędzia, urządzenia, wartości niematerialne i prawne, wyposażenie od wartości 100 zł do 10.000 zł w cenie nabycia oraz testy psychologiczne bez względu na wartość, stanowią pozostałe środki trwałe, są ewidencjonowane na koncie 013 i 020 (ewidencja ilościowo-wartościowa) i umarzane w momencie przyjęcia do użytkowania. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w dniu zakupu. Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami. Zobowiązania (krótkoterminowe) na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne i rachunki bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej i tak też wyceniane na dzień bilansowy. Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych. Poradnia nie tworzy rezerw na zobowiązania. Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole „4” kont według rodzajów kosztów w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, ewidencja przychodów i kosztów ich uzyskania prowadzona jest w zespole „7” kont z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

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
	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, – tab.1 i 1a
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 wieczystość
	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 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
	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.	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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono w 2022 r.: wynagrodzenia – 1.104 685,63 zł, nagrody jubileuszowe – 12.892,62 zł, nagrody dyrektora – 15.469,00 zł, nagrodę Prezydenta – 5.000,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Stan środków pieniężnych na rachunku VAT wynosi 0,00 zł.
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Wańska
mgr Małgorzata Wańska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

2023-03-27

DYREKTOR

Regina Osika
mgr Regina Osika

(kierownik jednostki)