

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 31-12-2023 r.		Adresat URZĄD MIASTA SOPOTU WYDZIAŁ FINASOWY ul. KOŚCIUSZKI 23/25, Sopot -	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	303 109,53	334 088,07	A. Fundusze	185 354,77	197 728,25
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 118 698,34	2 705 640,73
II. Rzeczowe aktywa trwałe	303 109,53	334 088,07	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 933 343,57	-2 507 912,48
1. Środki trwałe	303 109,53	334 088,07	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 933 343,57	2 507 912,48
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	297 271,86	281 487,51	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
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 318,93	149 673,00
1.5. Inne środki trwałe	5 837,67	52 600,56	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	121 318,93	149 673,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 227,68	2 219,77
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 121,23	21 374,58
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	96 593,73	111 928,61
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	812,12	836,86
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	3 564,17	13 313,18	8. Fundusze specjalne	3 564,17	13 313,18
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 564,17	13 313,18
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	3 564,17	13 313,18			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 564,17	13 313,18			
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	306 673,70	347 401,25	Suma pasywów	306 673,70	347 401,25

Małgorzata Wańska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wańska
mgr Małgorzata Wańska

2024-03-12

(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 31-12-2023 r.	Adresat URZĄD MIASTA SOPOTU WYDZIAŁ FINASOWY ul. KOŚCIUSZKI 23/25, SOPOT -	
	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	0,00	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	1 933 343,57	2 511 106,80	
I. Amortyzacja	22 357,14	20 339,04	
II. Zużycie materiałów i energii	95 575,04	114 841,87	
III. Usługi obce	81 385,34	305 607,36	
IV. Podatki i opłaty	3 679,20	4 348,80	
V. Wynagrodzenia	1 357 634,69	1 612 979,46	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	340 712,16	404 115,27	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 000,00	32 000,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	16 875,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 933 343,57	-2 511 106,80	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	13 025,48	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	13 025,48	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	9 840,00	
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	9 840,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 933 343,57	-2 507 921,32	
G. Przychody finansowe	0,00	8,84	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	0,00	8,84	
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)	-1 933 343,57	-2 507 912,48
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)	-1 933 343,57	-2 507 912,48

Małgorzata Wańska

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wańska
mgr Małgorzata Wańska

2024-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

Regina Osika

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

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 31-12-2023 r.	Adresat URZĄD MIASTA SOPOTU WYDZIAŁ FINASOWY ul. KOŚCIUSZKI 23/25, SOPOT -	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 929 400,30	2 118 698,34
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 892 339,57	2 530 329,38
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 892 339,57	2 479 011,80
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	10 042,70
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	41 274,88
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 703 041,53	1 943 386,99
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 703 041,53	1 933 343,57
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,72
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	10 042,70
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 118 698,34	2 705 640,73
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 933 343,57	-2 507 912,48
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	1 933 343,57	2 507 912,48
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	185 354,77	197 728,25

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Wańska
mgr Małgorzata Wańska

Małgorzata Wańska

(główny księgowy)

2024-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Regina Osika
mgr Regina Osika

Regina Osika

(kierownik jednostki)

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
	01.01.2023-31.12.2023
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. I i Ia
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 wieczystie
	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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną 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 2023 r.: wynagrodzenia – 1.342 270,68 zł, nagrody jubileuszowe – 27.097,80 zł, nagrody dyrektora – 17.098,00 zł, nagrodę Prezydenta – 5.000,00 zł, odprawę emerytalną -18.330,00 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
	otrzymano odszkodowanie z tyt. uszkodzenia dachu budynku podczas wichury oraz dokonano naprawy dachu budynku.
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)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Heirka
mgr Małgorzata Wańska

2024-03-12

DYREKTOR

Regina Osika
mgr Regina Osika