

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3 06-200 Maków Mazowiecki	BILANS jednostki budżetowej STARSZYSTWO POWIATOWE w Makowie Maz. KANCELARIA OGÓLNA WPEŁNIENIE data 24-03-2023 sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Makowski Wysłać bez pisma przewodniego 74E539105E64825A 
Numer identyfikacyjny REGON 000694445		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-86 978,19	-91 451,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	815 535,87	851 542,78
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-902 514,06	-942 994,44
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-902 514,06	-942 994,44
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 680,85	98 549,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	93 680,85	98 549,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 600,02	3 500,76
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 134,00	3 065,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 349,80	32 041,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	50 894,37	52 815,41

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2023-03-23
(rok, miesiąc, dzień)
74E539105E64825A

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	29,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	6 702,66	7 098,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	6 702,66	7 098,02
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 702,66	7 098,02
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 495,00	1 015,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 495,00	1 015,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 207,66	6 083,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 207,66	6 083,02			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2023-03-23
(rok, miesiąc, dzień)
74E539105E64825A

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	6 702,66	7 098,02	Suma pasywów	6 702,66	7 098,02

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2023-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

74E539105E64825A

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2023-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

74E539105E64825A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3 06-200 Maków Mazowiecki Numer identyfikacyjny REGON 000694445	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) data: 24-03-2023 sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Makowski Wysłać bez pisma przewodniego 6ACBD6AA804FBEEC 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	902 654,22	942 985,57
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	47 406,60	48 939,77
B.III. Usługi obce	21 856,94	21 326,19
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	668 668,71	696 298,11
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	164 033,97	175 495,00
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	688,00	926,50
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-902 654,22	-942 985,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	130,00	193,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	130,00	193,00

Barbara Bańska
główny księgowy

2023-03-23
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-902 524,22	-942 792,57
G.	Przychody finansowe	10,16	900,55
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	10,16	900,55
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	1 102,42
H.I.	Odsetki	0,00	1 102,42
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-902 514,06	-942 994,44
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)	-902 514,06	-942 994,44

Barbara Bańska
główny księgowy

2023-03-23
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

Barbara Bańska
główny księgowy

2023-03-23
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3 06-200 Maków Mazowiecki	Zestawienie zmian w funduszu jednostki STAROSTWO POWIATOWE KANCELARIA GŁÓWNA W PŁYŃCE data 24-03-2023 sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Makowski	
Numer identyfikacyjny REGON 000694445		Wysłać bez pisma przewodniego EB64850ACFB9E6A1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	753 982,68	815 535,87	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	896 860,19	939 614,50	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	896 860,19	939 614,50	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	835 307,00	903 607,61	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	835 166,84	902 514,06	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	140,16	1 093,55	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	815 535,87	851 542,76	

Barbara Bańska
główny księgowy

2023-03-23
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-902 514,06	-942 994,44
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-902 514,06	-942 994,44
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0 00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-86 978,19	-91 451,88

Barbara Bańska
główny księgowy

2023-03-23
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

Barbara Bańska
główny księgowy

2023-03-23
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

data 24-03-2023

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1.	Liczba złączników podpis										
1.1	nazwę jednostki										
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna										
1.2	siedzibę jednostki										
	Maków Mazowiecki										
1.3	adres jednostki										
	ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3, 06-200 Maków Mazowiecki										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki										
	pomoc psychologiczno-pedagogiczna udzielana dzieciom, młodzieży, rodzicom i nauczycielom										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
	Od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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)										
	Zarządzenie Nr 21/2018 Dyrektora Powiatowego Zespołu ds. Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim z dnia 31 grudnia 2018 roku w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości. I. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także odpisów z tytułu utraty wartości. II. Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. III. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub mniejszej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. IV. Odpisu aktualizującego należności w wysokości 100% dokonuje się z chwilą otrzymania wyroku sądowego. Istnieje wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości należności.										
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										
	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa na dzień 01.01.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2022	Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2022	Wartość netto na dzień 01.01.2022	Wartość netto na dzień 31.12.2022
	Grupa VIII Narzędzia, Przystanki, Rucho- mości i Wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowa- ne	4 428,00			4 428,00	4 428,00	0,00		4 428,00	0,00	0,00
	Razem	4 428,00	0,00	0,00	4 428,00	4 428,00	0,00	0,00	4 428,00	0,00	0,00

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 akcje 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)																		
	Stan odpisów aktualizujących należności – nie występują																		
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Grupa należności</td><td>Stan na 01.01.2022 r.</td><td>zwiększenia</td><td>Zmniejszenie</td><td>Stan na 31.12.2022 r.</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td></td><td></td><td>0.00</td><td>0.00</td></tr></table>	Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2022 r.	zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2022 r.								Razem			0.00	0.00
Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2022 r.	zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2022 r.														
	Razem			0.00	0.00														
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
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nietętną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art 4 ust 4 uor) nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe i inne, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawnych, prognozy za media, itp. Poziom istotności ustala się w wysokości 1% sumy operacji bilansowej w jednostce
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancja w formie bankowych ubezpieczeń lub polisNie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota: 869 447,28 w tym: Wynagrodzenia pracowników 642 845,45 Dodatkowe wynagrodzenie roczne 50 894,37 Pochodne od wynagrodzeń 128 816,20 Pozostałe odsetki 1 102,42 Fundusz socjalny 40 687,34 Dodatki wiejskie.....nie dotyczy..... Szkolenia 4 556,00 Delegacje 545,50
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody (760): Łączna kwota:193,00 w tym: Prowizje US: 193,00 Koszty (761): 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

Barbara
Bańska

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Bańska
Data: 2023.05.28
08:35:01 +01:00

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata
Bugaj

Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata Bugaj
Data: 2023.05.28
17:40:06 +01:00

(kierownik jednostki)