Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA ul. 3-go Maja 6 82-100 Nowy Dwór Gdański	**BILANS** **jednostki budżetowej**	ZARZĄD POWIATU W NOWYM DWORZE GDAŃSKIM
Numer identyfikacyjny REGON ***001011684***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2023 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	68 529,41	64 649,77	A Fundusz	-10 666,23	-40 144,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 163 430,44	1 233 335,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	68 529,41	64 649,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 174 096,67	-1 273 479,71
A.II.1 Środki trwałe	68 529,41	64 649,77	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 174 096,67	-1 273 479,71
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	68 529,41	64 649,77	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	94 336,26	122 954,00
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	94 336,26	122 954,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 720,65	3 492,85
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	342,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 796,70	35 185,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	63 625,42	67 261,56

Zastępca Skarbnika
Iwona Sikorowska

(główny księgowy)

2024-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
Jacek Gross

(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 218,65	0,00
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	15 140,62	18 159,96	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	7 974,84	16 672,47
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 974,84	16 672,47
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	00
B.II Należności krótkoterminowe	6 621,13	6 000,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	67,53	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	6 553,60	6 000,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 093,49	11 172,47			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 093,49	11 172,47			
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			

STAROSTA

Jacek Gross

Z upt. Zastępca Skarbnika

(główny księgowy)

2024-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	426,00	987,49			
Suma aktywów	**83 670,03**	**82 809,73**	**Suma pasywów**	**83 670,03**	**82 809,73**

Zastępca Skarbnika
z up.
Iwona Stankowska

(główny księgowy)

2024-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
Jacek Gross

(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

Zastępca Skarbnika

Iwona Sędrowska

(główny księgowy)

2024-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Jacek Gross

(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA ul. 3-go Maja 6 82-100 Nowy Dwór Gdański		ZARZĄD POWIATU W NOWYM DWORZE GDAŃSKIM
Numer identyfikacyjny REGON *001011684*	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
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**	1 174 327,67	1 275 986,98
B.I.	Amortyzacja	4 134,64	3 879,64
B.II.	Zużycie materiałów i energii	54 871,36	75 413,73
B.III.	Usługi obce	49 405,79	35 246,06
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	858 776,27	926 983,61
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	204 113,21	220 128,99
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 026,40	4 209,95
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	10 125,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-1 174 327,67	-1 275 986,98
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	231,00	2 574,80
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	231,00	2 574,80
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	67,53

Zastępca Skarbnika główny księgowy Iwona Sikorska	2024-03-18 rok, miesiąc, dzień	STAROSTA Jacek Gross kierownik jednostki

BeSTia

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	67,53
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-1 174 096,67	-1 273 479,71
G.	**Przychody finansowe**	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-1 174 096,67	-1 273 ,71
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)**	-1 174 096,67	-1 273 479,71

Zastępca Skarbnika
z up.
Iwona Stokowska

STAROSTA
Jacek Gross

główny księgowy	2024-03-18 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Skarbnika

2up

Iwona Stokowska

główny księgowy	2024-03-18 rok, miesiąc, dzień	STAROSTA Jacek Gross kierownik jednostki

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA ul. 3-go Maja 6 82-100 Nowy Dwór Gdański		ZARZĄD POWIATU W NOWYM DWORZE GDAŃSKIM
Numer identyfikacyjny REGON *001011684*	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	1 091 376,79	1 163 430,44
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 176 066,72	1 247 030,07
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 176 066,72	1 247 030,07
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)	1 104 013,07	1 177 125,07
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 103 777,44	1 174 096,67
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	235,63	3 028,40
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)**	1 163 430,44	1 233 335,44

Zastępca Skarbnika zup. główny księgowy Iwona Stokowska	2024-03-18 rok, miesiąc, dzień	STAROSTA Jacek Gross kierownik jednostki

BeSTia

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-1 174 096,67	-1 273 479,71
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 174 096,67	-1 273 479,71
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	-10 666,23	-40 144,27

Zastępca Skarbnika
z up.
Iwona Stokowska

STAROSTA
Jacek Gross

główny księgowy	2024-03-18 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Skarbnika
z up.
Iwona Słokowska

STAROSTA
Jacek Gross

główny księgowy	2024-03-18 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA
1.2	siedzibę jednostki
	UL. 3 MAJA 6, 82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI
1.3	adres jednostki
	UL. 3 MAJA 6, 82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DZIAŁALNOŚĆ OŚWIATOWA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW 1. AKTYWA I PASYWA PPP WYCENIA SIĘ WEDŁUG ZASAD OKREŚLONYCH W USTAWIE O RACHUNKOWŚCI ORAZ PRZEPISACH SZCZEGÓLNYCH WYDANYCH NA PODSATWIE USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH. 2. AKTYWA I PASYWA WYCENIA SIĘ NIE RZADZIEJ NIŻ NA DZIEŃ BILANSOWY W SPOSÓB NASTEPUJĄCY: A. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI MATERIALNE I PRAWNE – ZAKUPIONE, KOMPLETNE I ZDATNE DO UŻYTKU – WEDŁUG CEN NABYCIA; WYTWORZONE WE WŁASNYM ZAKRESIE- WEDŁUG KOSZTÓW WYTWORZENIA LUB WARTOŚCI PRZESZACOWANEJ (PO AKTUALIZACJI WYCENY ŚRODKÓW TRWAŁYCH), POMNIEJSZONYCH O ODPISY UMORZENIOWE, A W PRZYPADKU GDY NIE ZACHODZĄ WW. PRZESŁANKI, W NASTEPUJĄCY SPOSÓB: - OTRZYMANE NIEODPŁATNIE ŚRODKI TRWAŁE OD SKARBU PAŃSTWA LUB JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO WYCENIA SIĘ WG WARTOŚCI OKREŚLONEJ W DECYZJI O PRZEKAZANIU , A W PRZYPADKU OKREŚLENIA W DECYZJI WARTOŚCI UMORZENIA, WYKAZUJE SIĘ JE NA KONCIE „071" LUB „072" - OTRZYMANE NIEODPŁATNIE ŚRODKI TRWAŁE I POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE OD PRZEDSIĘBIORCÓW ORAZ OD OSÓB FIZYCZNYCH WYCENIA SIĘ WG WARTOŚCI RYNKOWEJ 9GODZIWEJ) Z DNIA NABYCIA, Z UWZGLĘDNIENIEM STOPNIA ICH DOTYCHCZASOWEGO ZUŻYCIA LUB WEDŁUG WARTOŚCI NIŻSZEJ, OKREŚLONEJ W UMOWIE; -JEŻELI W DECYZJI, O KTÓREJ MOWA W PPKT. PIERWSZYM LUB W UMOWIE, O KTÓREJ MOWA W PPKT. DRUGIM NIE OKREŚLONO WARTOŚCI ŚRODKA TRWAŁEGO LUB POZOSTAŁEGO ŚRODKA TRWAŁEGO, DOKONUJE SIĘ JEGO WYCENY WEDŁUG CEN SPRZEDAŻY TAKIEGO SAMEGO LUB PODOBNEGO PRZEDMIOTU Z UWZGLĘDNIENIEM STANU STOPNIA JEGO ZUŻYCIA; WYCENY NIERUCHOMOSCI DOKONUJE RZECZOZNAWCA MAJĄTKOWY, NATOMIAST WYCENY INNYCH SKŁADNIKÓW MAJĄTKU DOKONUJE RZECZOZNAWCA LUB KOMISJA W SKŁĄDZIE CO NAJMNIEJ 3-OSOBOWYM , POWOŁANA ZARZĄDZENIEM KIEROWNIKA JEDNOSTKI SPOŚRÓD PRACOWNIKÓW PPP, Z PRZEPROWADZONEJ WYCENY KOMISJA SPORZĄDZA PROTOKÓŁ, OKREŚLAJĄC W NIM NAZWE SKŁADNIKA, ILOŚĆ ORAZ WARTOŚĆ WRAZ Z UZASADNIENIEM NA PODSTAWIE CENY SPRZEDAŻY TAKIEGO SAMEGO LUB PODOBNEGO PRZEDMIOTU; - ŚRODKI TRWAŁE I POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE UJAWNIONE W WYNIKU INWENTARYZACJI, WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI WYNIKAJĄCEJ Z POSIADANYCH DOKUMENTÓW, A GDY ICH BRAK – NA PODSTAWIE WYCENY DOKONANEJ W SPOSÓB OPISANY W PPKT. TRZECIM, UWZGLEDNIAJĄC ICH WARTOŚĆ GODZIWĄ (RYNKOWĄ) I ICH EWENTUALNE ZUŻYCIE; B. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE – W WYSKOŚCI OGÓŁU KOSZTÓW POZOSTAJĄCYCH W BEZPOŚREDNIM ZWIĄZKU Z ICH NABYCIEM LUB WYTWORZENIEM; C. RZECZOWE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH – WEDŁUG CEN ZAKUPU; D. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE – W KWOCIE WYMAGAJĄCEJ ZAPŁATY, Z ZACHOWANIEM OSTROŻNOŚCI; E. KRAJOWE SRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH – W WARTOŚCI NOMINALNEJ; F. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – WEDŁUG WARTOŚCI NOMINALNEJ; G. FUNDUSZE – WEDŁUG WARTOŚCI NIMINALNEJ; H. ZOBOWIĄZANIA – W KWOCIE WYMAGAJĄCEJ ZAPŁATY. 3. PRZEDMIOTY W OKRESIE UŻYWANIA DŁUŻSZYM NIŻ 1 ROK, LECZ O WARTOŚCI RYNKOWEJ NIEPRZEKRACZAJĄCEJ 200 ZŁ ODPISUJE SIĘ W KOSZTY POD DATĄ PRZEKAZANIA DO UŻYWANIA W PEŁNEJ WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ JAKO ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I OBEJMUJE SIĘ EWIDENCJĄ ILOŚCIOWĄ. 4. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE O WARTOŚCI OD 200 ZŁ DO 10.000 ZŁ WPROWADZA SIĘ DO EWIDENCJI POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH I UMARZA SIĘ JEDNORAZOWO. JEDNORAZOWO, BEZ WZGLĘDU NA WARTOŚĆ POCZĄTKOWĄ, PRZEZ SPISANIE W KOSZTY W MIESIĄCU PRZYJECIA DO UŻYWANIA, UMARZA SIĘ TAKŻE KSIĄŻKI I INNE ZBIORY BIBLIOTECZNE. 5. EWIDENCJĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (K. 011,013,020) PROWADZONA JEST W POSTACI KSIĄG INWENTARZOWYCH W PROGRAMIE „MAJĄTEK WEB PREMIUM". 6. POZA SZCZEGÓŁOWĄ EWIDENCJĄ ILOŚCIOWO-WARTOŚCIOWĄ PROWADZONE SĄ DODATKOWE ZESZYTY MATERIAŁOWE, W KTÓRYCH EWIDENCJONUJE SIĘ ILOŚCIOWO POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI PONIŻEJ 200 ZŁ. 7. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE O WARTOŚCI POWYŻEJ 10.000 ZŁ I OKRESIE UŻYTKOWANIA POWYŻEJ 1 ROKU AMORTYZOWANE SĄ WEDŁUG STAWEK OKREŚLONYCH W PRZEPISACH O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH. 8. ODPISY AMORTYZACYJNE DOKONYWANE SĄ W OKRESACH ROCZNYCH. 9. UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH NALICZA SIĘ OD PIERWSZEGO DNIA MIESIĄCA NASTĘPUJĄCEGO PO MIESIĄCU, W KTÓRYM TE ŚRODKI PRZYJĘTO DO UŻYWANIA I DO KOŃCA TEGO MIESIĄCA, W KTÓRYM NASTĘPUJE ZRÓWNANIE WYSOKOŚCI UMORZENIA Z ICH WARTOŚCIĄ POCZĄTKOWĄ LUB, W KTÓRYM ŚRODKI TRWAŁE POSTAWIONO W STAN LIKWIDACJI, SPRZEDANO, PRZEKAZANO NIEODPŁATNIE LUB STWIERDZONO ICH NIEDOBÓR . OD UJAWNIONYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH NIE OBJĘTYCH UPRZEDNIO EWIDENCJĄ, UMORZENIE NALICZA SIĘ POCZĄWSZY OD MIESIĄCA NESTĘPNEGO PO MIESIĄCU, W KTÓRYM ŚRODKI TRWAŁE ZOSTAŁY WPROWADZONE DO EWIDENCJI. 10. W JEDNOSTCE PRZYJĘTO LINIOWĄ METODĘ AMORTYZACJI DLA WSZYSTKICH ŚRODKÓW TRWAŁYCH. II. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO • WYNIK FINANSOWY NETTO USTALA SIĘ W WARIANCIE PORÓWNANWCZYM RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, W KTÓRYM WYKAZUJE SIĘ ODDZIELNIE PRZYCHODY, KOSZTY, ZYSK I STRATY ZA BIEŻĄCY I POPRZEDNI ROK OBROTOWY. WYNIK FINANSOWY UJMOWANY JEST NA KONCIE KSIĘGOWYM O SYMBOLU „860" – „WYNIK FINANSOWY". WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI ZA ROK OBRACHUNKOWY PRZEKSIEGOWUJE SIĘ W ROKU NASTEPNYM NA KONTO „800" – „FUNDUSZ JEDNOSTKI" POD DATĄ PRZYJĘCIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO. • DO CELÓW USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO JEDNOSTKI EWIDENCJĘ KOSZTÓW PROWADZI SIĘ W ZESPOLE 4 „KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW I ICH ROZLICZENIE" W PODZIAŁKACH WEDŁUG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ WYDATKÓW. NIE PROWADZI SIĘ EWIDENCJI KOSZTÓW W ZESPOLE 5 „KOSZTY WEDŁUG TYPÓW DZIAŁALNOŚCI I ICH ROZLICZENIE". DO KONT ZESPOŁU 7 „PRZYCHODY, DOCHODY I KOSZTY" PROWADZI SIĘ EWIDENCJĘ ANALITYCZNĄ UMOŻLIWIAJĄCĄ RZETELNE USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO.
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
	Tabela- GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
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 wieczyście
	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
	BRAK
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
	KONTO 640 – 987,49 - UBEZPIECZENIE MIENIA PORADNI PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNEJ 987,49
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- NAGRODY JUBILEUSZOWE- 5 687,50 -wydatki BHP 340,00 - ekwiwalent za urlop: 5 627,86 - odprawa emerytalna: 23 637,00
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	KONTO 401 : 491,75 - ŚRODKI OCHRONY COVID19 491,75 KONTO 410: 10 125,00 - NAGRODA SPECJALNA KEN: 10 125,00 - PRZEKSIĘGOWANIE W KOSZTY WCZEŚNIEJ PRZYPISANEJ NALEŻNOŚCI GREEN – WYROK SĄDU – 67,53
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
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

Zastępca Skarbnika

(główny księgowy)

2024-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
Jacek Gross

(kierownik jednostki)

Sporządził:
Katarzyna Ganczewska

PPP

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA										UMORZENIE							wartość netto składników aktywów	
		wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenie umorzenia	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	**ŚRODKI TRWAŁE (011)**	**179 069,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**179 069,69**	**110 540,28**	**0,00**	**3 879,64**	**0,00**	**3 879,64**	**0,00**	**114 419,92**	**68 529,41**	**64 649,77**
I.1	grunty (gr. 0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	budynki i lokale (gr. I)	155 185,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 185,70	86 656,29	0,00	3 879,64	0,00	3 879,64	0,00	90 535,93	68 529,41	64 649,77
I.3	obiekty inż.lądowej i wodnej (gr. II)	18 783,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 783,99	18 783,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 783,99	0,00	0,00
I.4	kotły i maszyny energetyczne (gr. III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.6	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.7	urządzenia techniczne (gr. VI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.8	środki transportu (gr. VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.9	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklas. (gr. VIII)	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100,00	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100,00	0,00	0,00
II	**POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)**	**89 189,68**	**0,00**	**19 524,99**	**0,00**	**19 524,99**	**0,00**	**1 853,81**	**0,00**	**1 853,81**	**106 860,86**	**89 189,68**	**0,00**	**19 524,99**	**0,00**	**19 524,99**	**1 853,81**	**106 860,86**	**0,00**	**0,00**
III	**ZBIORY BIBLIOTECZNE (014)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV	**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (020)**	**15 566,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15 566,02**	**15 566,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15 566,02**	**0,00**	**0,00**
	RAZEM	**283 825,39**	0,00	**19 524,99**	**0,00**	**19 524,99**	0,00	1 853,81	**0,00**	**1 853,81**	**301 496,57**	215 295,98	0,00	23 404,63	0,00	23 404,63	1 853,81	236 846,80	68 529,41	64 649,77

Sporządził: Katarzyna Ganczewska

Nowy Dwór Gdański, 18.03.2023

Zastępca Skarbnika
z up.
Iwona Stokowska

STAROSTA
Jacek Gross