

**Poradnia**  
**Psychologiczno-Pedagogiczna**  
 32-620 Brzeszcze, ul. Nosała 7  
 tel./fax 32/737 46 46  
 NIP: 5492181658 R-273875681

**BILANS**  
jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

Adresat:  
1. Zarząd Powiatu w Orlęcimiu  
2.A.A.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022

Wzrost: 21.03.2023

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		0,00	0,00	<b>A FUNDUSZE</b>		-46850,39	-49416,13
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I Fundusz jednostki		644280,90	700836,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	<b>II Wynik finansowy netto (+,-)</b>		-691131,29	-750252,58
1 Środki trwałe		0,00	0,00	I Zysk netto (+)			
1.1 Grunty		0,00	0,00	2 Strata netto (-)		-691131,29	-750252,58
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		0,00	0,00	IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	<b>B Fundusze placówek</b>		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		0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		46850,39	49416,13
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		46850,39	49416,13
III Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
IV Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2 Zobowiązania wobec budżetów		0,00	0,00
1 Akcje i udziały		0,00	0,00	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		7701,42	8073,13
2 Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		39148,97	41343,00
3 Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5 Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
<b>B AKTYWA OBROTOWE</b>		0,00	0,00	7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
I Zapasy		0,00	0,00	8 Fundusze specjalne		0,00	0,00
1 Materiały		0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	8.2 Inne fundusze		0,00	0,00
3 Produkty gotowe		0,00	0,00	III Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
4 Towary		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		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							
4 Pozostałe należności		0,00	0,00				
5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych							
III Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
1 Środki pieniężne w kasie							
2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych		0,00	0,00				
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				
<b>SUMA ATYWÓW</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ewa Hyla  
(Główny księgowy)

2023.02.27  
(rek, miesiąc, dzień)

Celina Korczyk  
(Dziennik jednostki)

Główny Księgowy

Ewa Hyla

Dyrektor  
 Powiatowego Zespołu nr 6  
 Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących  
 im. prof. Kazimierza Dąbelenina  
 mgr Dorota Klimczak

DYREKTOR  
 Poradni  
 Psychologiczno-Pedagogicznej  
 mgr Celina Korczyk

<b>PPR BRZESZCZE</b> <b>PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA</b> 32-620 Brzeszcze, ul. Nosala 7 tel./fax 32/ 737 46 46 NID: 5102181658 R. 273875681 REGON 273875681		<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI</b> <b>(WARIANT PORÓWNAWCZY)</b>		<b>ZARZĄD POWIATU W OSWIECIMIU</b>	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			Wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
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. Koszty 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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>691 131,29</b>	<b>750 252,58</b>		
I. Amortyzacja		0,00	0,00		
II. Zużycie materiałów i energii		17 584,00	14 779,80		
III. Usługi obce		20 672,37	23 153,30		
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00		
V. Wynagrodzenia		527 786,62	580 115,04		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		121 703,39	129 857,35		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 384,91	2 347,09		
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		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-691 131,29</b>	<b>-750 252,58</b>		
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
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		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
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		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-691 131,29</b>	<b>-750 252,58</b>		
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00		
II. Odsetki		0,00	0,00		
III. Inne		0,00	0,00		
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I. Odsetki		0,00	0,00		
II. Inne		0,00	0,00		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-691 131,29</b>	<b>-750 252,58</b>		
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>		<b>-691 131,29</b>	<b>-750 252,58</b>		

Ewa Hyla  
(główny księgowy)

27.02.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Celina Korczyk  
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy  
Ewa Hyla

Dyrektor  
Powiatowego Zespołu nr 6  
Szkoł Zawodowych i Ogólnokształcących  
im. prof. Kazimierza Bielenia  
mgr Dorota Klimczak

DYREKTOR  
Poradni  
Psychologiczno-Pedagogicznej  
mgr Celina Korczyk

PPP BRZESZCZE PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA 32-620 Brzeszcze, ul. Nosaia 7 tel./fax 32/737 46 46 NIP: 5492181658 R-273875681	ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI	ZARZĄD POWIATU W OSWIĘCIMIU
273875681	sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)</b>	<b>572 096,42</b>	<b>644 280,90</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>688 380,26</b>	<b>747 686,84</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	688 380,26	747 686,84
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00
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
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>616 195,78</b>	<b>691 131,29</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	616 195,78	691 131,29
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>64 280,90</b>	<b>700 836,45</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+/-)</b>	<b>-691 131,29</b>	<b>-750 252,58</b>
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-691 131,29	-750 252,58
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+III)</b>	<b>-46 850,39</b>	<b>-49 416,13</b>

Ewa Hyla  
(Główny Księgowy)

Główny Księgowy  
Ewa Hyla

2023.02.27  
(rok, miesiąc, rok)

Dyrektor  
Powiatowego Zespołu nr 6  
Szkoły Zawodowych i Ogólnokształcących  
im. prof. Kazimierza Bielenina  
mgr Dorota Klimczuk

Celina Korczyk  
(Kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Poradni  
Psychologiczno-Pedagogicznej  
mgr Celina Korczyk

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1	
1.1	nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Brzeszcze
1.2	siedzibę jednostki
	Brzeszcze
1.3	adres jednostki
	ul. Nosala 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	854-Edukacyjna Opieka Wychowawcza
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022- 31.12.2022
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	PPP Brzeszcze
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wycena aktywów i pasywów w tym amortyzacja.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następnego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określonych w przepisach podatkowych. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Uproszczenia</p> <p>Środki trwałe niskocenne umarza się w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne</li> <li>- środki dydaktyczne</li> <li>- meble i dywany.</li> </ul> <p>Nazwa i nr zarządzenia.</p> <p>Zarządzenie nr PZ Nr 6/1/2022 z dnia 03.01.2022 r. w sprawie Regulaminu Zasad Rachunkowosci</p>
5	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Załącznik 6 i 7
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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik 20
1.16.	inne informacje
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

Ewa Hyla  
(główny księgowy)

2023.02.27  
(rok, miesiąc, dzień)

Celina Korczyk  
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

Ewa Hyla

Dyrektor

Powiatowego Zespołu nr 6  
Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących  
im. prof. Kazimierza Sielenia  
mgr Dorota Klimczak

DYREKTOR  
Poradni  
Psychologiczno-Pedagogicznej  
mgr Celina Korczyk