Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Niemodlinie ul. Wojska Polskiego 5 49-100 Niemodlin		**Powiat Opolski 1 Maja 29 45-068 Opole** Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON **000743037**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	897012F11BDC0295

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**3 993,96**	**3 256,51**	**A. Fundusze**	**-46 997,68**	**-51 027,96**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	905 869,56	957 673,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 993,96	3 256,51	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-952 867,24	-1 008 701,32
1. Środki trwałe	3 993,96	3 256,51	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	2 078,00	2 078,00	2. Strata netto (-)	952 867,24	1 008 701,32
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	1 915,96	1 178,51	**B. Fundusze placówek**	**0,00**	**0,00**
1.4. Środki transportu	0,00	0,00			
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	**C. Państwowe fundusze celowe**	**0,00**	**0,00**
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**58 764,99**	**64 015,97**
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	58 764,99	64 015,97
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 445,00	6 696,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 832,28	8 332,36
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 714,36	39 226,86
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	29,25
B. Aktywa obrotowe	**7 773,35**	**9 731,50**	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	7 773,35	9 731,50
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 773,35	9 731,50
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 100,00	8 500,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	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	5 100,00	8 500,00			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 673,35	1 231,50			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 673,35	1 231,50			
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	**11 767,31**	**12 988,01**	**Suma pasywów**	**11 767,31**	**12 988,01**

Główny Księgowy
Aldona Garbowska

DYREKTOR PORADNI
mgr Joanna Sikora

2022-03-15

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Niemodlinie ul. Wojska Polskiego 5 49-100 Niemodlin	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**	**Powiat Opolski 1 Maja 29 45-068 Opole** Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON **000743037**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	71FA241209CF0A12

Wstęp

1. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Niemodlinie, zwana dalej „poradnią" jest placówką publiczną . Organem prowadzącym jest Powiat Opolski.
Nadzór pedagogiczny nad poradnią sprawuje Opolski Kurator Oświaty.
Poradnia realizuje zadania przy pomocy specjalistów: psychologów, pedagogów, logopedów i doradców zawodowych . lub innych specjalistów .
Poradnia przyjmuje dzieci i młodzież z terenu Powiatu Opolskiego, a szczególności z przedszkoli, szkół i placówek z gmin: Dąbrowa, Komprachcice, Niemodlin, Prószków i Tułowice.

podstawowy przedmiot działalności

Poradnia udziela pomocy:
- dzieciom od momentu urodzenia, i młodzieży pomocy psychologiczno-pedagogicznej oraz pomocy w wyborze kierunku kształcenia i zawodu,
- rodzicom i nauczycielom pomocy psychologiczno-pedagogicznej związanej z wychowywaniem i kształceniem dzieci i młodzieży,
a także wspomaga przedszkola, szkoły i placówki w zakresie realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych oraz w udzielaniu pomocy psychologiczno-pedagogicznej
Poradnia realizuje swoje zadania poprzez:porady i konsultacje;udział w spotkaniach dla nauczycieli, wychowawców grup wychowawczych i innych specjalistów;
udział w zebraniach rad pedagogicznych; warsztaty;grupy wsparcia;wykłady i prelekcje;prowadzenie mediacji;interwencję kryzysową; działalność informacyjno-szkoleniową.
Diagnozowanie dzieci i młodzieży jest prowadzone w szczególności w celu określenia indywidualnych potrzeb rozwojowych i edukacyjnych oraz indywidualnych możliwości psychofizycznych dzieci i młodzieży, wyjaśnienia mechanizmów ich funkcjonowania w odniesieniu do zgłaszanego problemu oraz wskazania sposobu rozwiązania tego problemu.
Poradnia wydaje: opinie, orzeczenia bądź informacje. Dokumenty te są efektem wykonanej diagnozy.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.z późn. zm. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego,
jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
1) książki i inne zbiory biblioteczne;
2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
3) odzież i umundurowanie;
4) meble i dywany;
5) inwentarz żywy;
d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20,00% prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki -
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.
e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia sieje według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. (lub cen ewidencyjnych)
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

inne informacje

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacjii
-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
-wartość gruntów użytkowanych wieczyście zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Poradnia dodatkowo realizowała w roku 2021 program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" pt..Realizacja zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno – rehabilitacyjno - opiekuńczego na terenie Powiatu Opolskiego.

Główny Księgowy Halina Torbowska	2022-03-18	DYREKTOR PORADNI mgr Joanna Sikora
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Niemodlinie ul. Wojska Polskiego 5 49-100 Niemodlin	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)**	**Powiat Opolski 1 Maja 29 45-068 Opole** Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON **000743037**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	0A10166286A40873

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**143,00**	**153,00**
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	143,00	153,00
B. Koszty działalności operacyjnej	**953 010,24**	**1 008 854,32**
I. Amortyzacja	2 212,35	737,45
II. Zużycie materiałów i energii	31 647,41	18 173,04
III. Usługi obce	71 285,76	80 978,73
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	691 110,43	746 140,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	155 815,59	161 539,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	938,70	1 285,43
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)	**-952 867,24**	**-1 008 701,32**
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 samorządowych 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)	**-952 867,24**	**-1 008 701,32**
G. Przychody finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	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)	**-952 867,24**	**-1 008 701,32**
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)	**-952 867,24**	**-1 008 701,32**

Nazwa wiersza	Komentarz do wiesza

Notatki do sprawozdania

Główny Księgowy

Główny księgowy

2022-03-15

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PORADNI
mgr Joanna Sikora

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Niemodlinie ul. Wojska Polskiego 5 49-100 Niemodlin	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	**Powiat Opolski 1 Maja 29 45-068 Opole** Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON **000743037**	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	FCCDD1B6F9CB9956

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	**856 538,11**	**905 869,56**
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	**947 371,87**	**1 004 824,04**
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	947 371,87	1 004 824,04
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
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	**898 040,42**	**953 020,24**
2.1. Strata za rok ubiegły	897 897,42	952 867,24
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	143,00	153,00
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	**905 869,56**	**957 673,36**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	**-952 867,24**	**-1 008 701,32**
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	952 867,24	1 008 701,32
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	**-46 997,68**	**-51 027,96**

Notatki do sprawozdania

Główny księgowy	2022-03-15	DYREKTOR PORADNI mgr Joanna Sikora
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki