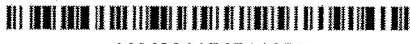


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna ul. Piastowska 30, 89-501 Tuchola Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Piastowska 30, 89-501 Tuchola		STAROSTWO POWIATOWE w Tucholi WYDZIAŁ BUDŻETU I FINANSÓW 89-500 Tuchola Poczta 7 89-500 Tuchola Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON tel. 052 33 43 863 092910928 NIP: 561-143-73-84		2021-03-31 Podpis  44963211E6E44CF8	
BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.			

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	318 071,14	306 290,74	A. Fundusze	220 320,83	186 695,19
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 344 769,52	1 397 045,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe	318 071,14	306 290,74	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 124 448,69	-1 210 349,89
1. Środki trwałe	318 071,14	306 290,74	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 124 448,69	1 210 349,89
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	318 071,14	306 290,74	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
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	100 461,07	119 706,37
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	100 461,07	119 706,37
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	382,90	2 020,65
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	4 793,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	40 599,20	43 822,71
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59 477,58	69 051,69
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 710,76	110,82	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	2 709,37	92,50	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	2 709,37	92,50	8. Fundusze specjalne	1,39	18,32
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1,39	18,32
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	0,00	0,00	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	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	1,39	18,32			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1,39	18,32			
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	320 781,90	306 401,56	Suma pasywów	320 781,90	306 401,56

Główny Księgowy

Marta Jeneralska


Główny księgowy

2021-03-16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
POWIATOWEGO ZAKŁADU OBSŁUGI
W TUCHOLI

Dorota Gac
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna ul. Piastowska 30 89-501 Tuchola ul. Piastowska 30, 89-501 Tuchola tel. 052 33 43 803 NIP: 581-143-73-84	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	STAROSTWO POWIATOWE W TUCHOLI WYDZIAŁ BUDŻETU I FINANSÓW 2021-03-31 Starostwo Powiatowe Poczta 7 89-500 Tuchola Podpis Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 092910928	sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	 38E6E91B455C9A37

Wstęp

PORADNIA PSYCHOLOGICZNO - PEDAGOGICZNA
 UL. PIASTOWSKA 30
 89-501 TUCHOLA

podstawowy przedmiot działalności

PORADNICTWO PSYCHOLOGICZNO - PEDAGOGICZNE

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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:

- Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej ewidencja ilościowa
- Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
 - meble i dywany
 - inwentarz żywy

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do

używania. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do

zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób

prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od

miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki, potwierdzone dokumentem OT.

3. Nie są rozliczane w czasie finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie (np. prenumeraty, media, licencje na oprogramowania antywirusowe, polisy ubezpieczeniowe). Koszty ewidencjonuje się w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-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 informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczysto 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 różniczeń 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

Główny Księgowy

Małgorzata Jeneralska
Główny księgowy

2021-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
POWIATOWEGO ZAKŁADU OBSŁUGI
W TUCHOLI

Dorota Gac

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Poradnia Psychologiczno -
Pedagogiczna
ul. Piastowska 30
89-501 Tuchola

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)

STAROSTWO POWIATOWE w TUCHOLI
WYDZIAŁ BUDŻETU I FINANSÓW
2021 -03- 3 1
Starostwo Powiatowe
Pocztowa 7
89-500 Tuchola
Podpis Wysłać bez pisma przewodniego

Numer identyfikacyjny REGON 148207808
ul. Piastowska 30, 89-501 Tuchola

092910928 tel. 052 33 43 803
NIP: 561-143-73-84

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.



16B12D1DB81F0F51

	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	1 124 654,74	1 247 952,18
I. Amortyzacja	11 780,40	11 780,40
II. Zużycie materiałów i energii	30 854,42	36 760,95
III. Usługi obce	25 863,84	23 580,31
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	850 474,24	938 499,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	202 803,44	235 298,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 574,80	2 033,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	303,60	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 124 654,74	-1 247 952,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	206,00	37 602,29
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	206,00	37 602,29
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)	-1 124 448,74	-1 210 349,89
G. Przychody finansowe	0,05	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,05	0,00
III. Inne	0,00	0,00

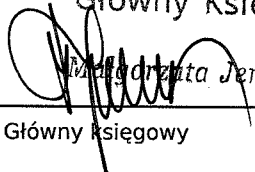
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 124 448,69	-1 210 349,89
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 124 448,69	-1 210 349,89

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

--

Główny Księgowy


Małgorzata Jeneralska
Główny Księgowy

2021-03-16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
POWIATOWEGO ZAKŁADU OBSŁUGI
W TUCHOLI


Dorota Gac
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna ul. Piastowska 30 89-501 Tuchola	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Starostwo Powiatowe WYDZIAŁ BUDŻETU I FINANSÓW ul. Piastowska 7 89-500 Tuchola 2021-03-31 Wysłać bez pisemna przewodniego Podpis
Numer identyfikacyjny REGON 092910928	tel. 052 33 43 863 NIP: 561-143-73-94 sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	 1065667307A6D101
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	1 215 269,99	1 344 769,52
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 096 276,67	1 176 894,25
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 096 276,67	1 176 894,25
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)	966 777,14	1 124 618,69
2.1. Strata za rok ubiegły	966 447,69	1 124 448,69
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	329,45	170,00
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)	1 344 769,52	1 397 045,08
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 124 448,69	-1 210 349,89
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	1 124 448,69	1 210 349,89
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	220 320,83	186 695,19

Notatki do sprawozdania

--

Główny Księgowy

Małgorzata Weneralska

Główny księgowy

2021-03-16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
POWIATOWEGO ZAKŁADU OBSŁUGI
W TUCHOLI

Dorota Gac

Kierownik jednostki