

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2022		Adresat:	
PORADNIA PSYCHOLOGICZNO- PEDAGOGICZNA NR 2 UL. MAZOWIECKA 35 15-301 BIAŁYSTOK 000735492 Numer identyfikacyjny REGON				Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	4 049 182,26	3 947 383,03	<b>A. Fundusze</b>	3 681 956,94	3 578 541,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	8 447 654,82	8 460 590,97
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 049 182,26	3 947 383,03	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 765 697,88	-4 882 049,84
1. Środki trwałe	4 049 182,26	3 947 383,03	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	93 050,00	93 050,00	2. Strata netto (-)	-4 765 697,88	-4 882 049,84
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	3 946 932,26	3 845 133,03	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	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	9 200,00	9 200,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	385 799,64	390 290,82
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	385 799,64	390 290,82
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 407,69	7 427,15
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 244,50	33 400,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	98 121,96	151 627,15
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	245 219,67	175 583,18
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	231,50	860,82
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>	18 574,32	21 448,92	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,01
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	18 574,32	21 392,51
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 574,32	21 392,51
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	10 541,11	10 902,65			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	56,40			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	10 541,11	10 846,25			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 033,21	10 546,27			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 033,21	10 546,27			
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 aktywów</b>	<b>4 067 756,58</b>	<b>3 968 831,95</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 067 756,58</b>	<b>3 968 831,95</b>

2023-04-21 10:49:52  
 Główny Księgowy  
 Iwona Mielko

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2023-04-21 11:18:14  
 Kierownik jednostki  
 Barbara Jocz

(kierownik jednostki)

Korekta nr 1

21-04-2023 10:44:15 [Ukonczenie] PPP\_IMIELKO

21-04-2023 11:30:30 [Przekazanie] PPP\_IMIELKO

21-04-2023 12:32:53 [Zatwierdzenie] AWILCZEWSKA



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-  PEDAGOGICZNA NR 2  UL. MAZOWIECKA 35  15-301 BIAŁYSTOK</b> 000735492 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31/12/2022</b>	Adresat: <b>Urząd Miejski w Białymstoku  Departament Finansów Miasta  ul. Słonimska 1  15-950 Białystok</b>	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec  roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	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	4 766 441,88	4 882 944,85	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	101 799,23	101 799,23	
I. Amortyzacja	229 437,66	187 194,16	
II. Zużycie materiałów i energii	26 356,45	44 165,85	
III. Usługi obce	2 004,60	2 309,14	
IV. Podatki i opłaty	3 583 120,27	3 683 989,81	
V. Wynagrodzenia	823 723,67	863 206,66	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	280,00	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	
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>	-4 766 441,88	-4 882 944,85	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	744,00	847,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	744,00	847,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	
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>	-4 765 697,88	-4 882 097,85	
<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	48,01	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	0,00	48,01	
III. Inne	0,00	0,00	
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne	0,00	0,00	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-4 765 697,88	-4 882 049,84	
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00	
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-4 765 697,88	-4 882 049,84	

2023-04-21 10:50:59  
Główny Księgowy  
Iwona Mielko

(główny księgowy)

2023-04-21 11:22:05  
Kierownik jednostki  
Barbara Jocz

(kierownik jednostki)

(rok miesiąc dzień)

Korekta nr 1  
21-04-2023 10:45:31 [Ukonczenie] PPP\_IMIELKO  
21-04-2023 11:30:44 [Przekazanie] PPP\_IMIELKO  
21-04-2023 13:00:01 [Zatwierdzenie] AWILCZEWSKA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-  PEDAGOGICZNA NR 2  UL. MAZOWIECKA 35  15-301 BIAŁYSTOK</b> 000735492 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian  w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31/12/2022</b>	Adresat: <b>Urząd Miejski w Białymstoku  Departament Finansów Miasta  ul. Słonimska 1  15-950 Białystok</b>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		8 234 067,95	8 447 654,82
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 661 381,56	4 779 529,04
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 661 381,56	4 779 529,04
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)		4 447 794,69	4 766 592,89
2.1. Strata za rok ubiegły		4 447 050,69	4 765 697,88
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		744,00	895,01
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>		8 447 654,82	8 460 590,97
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>		-4 765 697,88	-4 882 049,84
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		4 765 697,88	4 882 049,84
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz ( II +,- III )</b>		3 681 956,94	3 578 541,13

2023-04-21 10:50:16  
Główny Księgowy  
Iwona Mielko

2023-04-21 11:25:03  
Kierownik jednostki  
Barbara Jocz

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)

Korekta nr 1

21-04-2023 10:44:52 [Ukonczenie] PPP\_IMIELKO

21-04-2023 11:30:38 [Przekazanie] PPP\_IMIELKO

21-04-2023 12:59:15 [Zatwierdzenie] AWILCZEWSKA



**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna nr 2 w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki 15-301 Białystok ul. Mazowiecka 35
1.3	adres jednostki 15-301 Białystok ul. Mazowiecka 35
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność wspomagająca Edukację: poradnictwo psychologiczno - pedagogiczne.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku. Zakładowy plan kont ustala : wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według: ceny nabycia lub ceny zakupu, wartości godziwej, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny – lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak odzież , umundurowanie, meble, oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęta jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych . Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości zostały przyjęte do użytkowania. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmuje się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących.
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
	<i>tabela 1.1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Brak informacji</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie wystąpiły</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste <i>Nie posiadamy</i>
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 <i>Nie występują</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Nie występują</i>
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)
	<i>tabela 1.7</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie wystąpiły</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat <i>Nie dotyczy</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Ni dotyczy</i>
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 <i>Nie wystąpiły</i>
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 czynne	nie wystąpiły
	rozliczenia bierne	nie wystąpiły
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	<i>Nie wystąpiły</i>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<i>tabela 1.15</i>	
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<i>Nie wystąpiły</i>	
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	
	<i>Nie wystąpiły</i>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<i>Nie wystąpiły</i>	
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	
	<i>Nie dotyczy</i>	
2.5.	inne informacje	
	Korekta sprawozdania finansowego za 2022 r. Korekta dotyczy stwierdzenia błędu w ewidencji księgowej w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami o 56,40 zł, w związku z korektą deklaracji D-N za XII 2022 r, co spowodowało zawyżenie kosztów w sprawozdaniu pierwotnym, a także nie wykazanie należności z tytułu nadpłaty w wysokości 56,40 zł. Wpływ niniejszej korekty na pozycje sprawozdania finansowego za 2022 r.: <b>1. Bilans/</b> poz. B.II.2+56,40; A.II.2 - 56,40zł oraz odpowiednio sumy bilansowe po stronie Aktywów i Pasywów; <b>2. RZiS/</b> poz. B.IV, oraz odpowiednio poz. C, I, L w zakresie straty netto. <b>3.ZZFJ/</b> poz. III.2/wynik finansowy netto za rok bieżący/strata netto - 56,40 zł, poz. IV Fundusz + 56,40 zł	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Mielko*

(główny księgowy)

21 kwietnia 2023

( rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR  
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej Nr 2  
w Białymstoku

*mgr Barbara Jocz*

(kierownik jednostki)