


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PORADNIA PSYCHOLOGICZNO- PEDAGOGICZNA W CHEŁMŻY ul. św. Jana 18 87-140 Chełmża	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Powiat Toruński
		Wysłać bez pisma przewodniego CA290475758CCE3D 
Numer identyfikacyjny REGON 001069896		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	3 316 218,07	3 236 672,92	A Fundusz	3 083 051,40	2 975 425,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 836 897,06	7 136 568,61
A.II Rzeczowe aktywa trwale	3 316 218,07	3 236 672,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 753 845,66	-4 161 142,68
A.II.1 Środki trwale	3 316 218,07	3 236 672,92	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	257 820,67	257 820,67	A.II.2 Strata netto (-)	-3 753 845,66	-4 161 142,68
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	3 058 397,40	2 978 852,25	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 trwale	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	278 077,08	288 161,87
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	278 077,08	288 161,87
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 549,25	11 186,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 315,73	43 907,49
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	192 558,59	205 368,70

Joanna Kozieł

2026-03-12

Wojciech Lassota

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 743,10	783,96
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	44 910,41	26 914,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 300,47	1 806,23
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	42 609,94	25 108,65
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 609,94	25 108,65
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	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	30 616,11	19 127,07		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	30 616,11	19 127,07		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 294,30	7 787,81		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 294,30	7 787,81		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Joanna Kozieł

2026-03-12

Wojciech Lassota

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	3 361 128,48	3 263 587,80	Suma pasywów	3 361 128,48	3 263 587,80

Joanna Kozieł

(główny księgowy)

2026-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Lassota

(kierownik jednostki)

Joanna Kozieł


(główny księgowy)

2026-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Lassota

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PORADNIA PSYCHOLOGICZNO- PEDAGOGICZNA W CHELMŹY ul. św. Jana 18 87-140 Chelmża	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Powiat Toruński	
Numer identyfikacyjny REGON 001069896		Wysłać bez pisma przewodniego 8C0EE565D865FBEA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 654 476,97	6 836 897,06	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 949 291,68	4 062 416,03	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 649 329,22	4 062 416,03	
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	2 299 962,46	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)	2 766 871,59	3 762 744,48	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 756 023,62	3 753 845,66	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	10 847,97	8 898,82	
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)	6 836 897,06	7 136 568,61	

Joanna Kozieł
główny księgowy

2026-03-12
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Lassota
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 753 845,66	-4 161 142,68
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 753 845,66	-4 161 142,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 083 051,40	2 975 425,93

Joanna Kozieł
główny księgowy


2026-03-12
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Lassota
kierownik jednostki

Joanna Koziel
główny księgowy

2026-03-12
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Lassota
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PORADNIA PSYCHOLOGICZNO- PEDAGOGICZNA W CHEŁMŻY ul. św. Jana 18 87-140 Chełmża		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Powiat Toruński	
Numer Identyfikacyjny REGON 001069896			Wysłać bez pisma przewodniego A67AA6ACC663249B 	
			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		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		3 764 693,63	4 170 041,50
B.I.	Amortyzacja		40 590,76	79 545,15
B.II.	Zużycie materiałów i energii		156 402,02	175 924,67
B.III.	Usługi obce		84 982,68	106 015,21
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 679 172,58	2 897 762,34
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		797 719,04	891 929,56
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 826,55	18 864,57
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-3 764 693,63	-4 170 041,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Joanna Koziel
główny księgowy

2026-03-12
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Lassota
kierownik jednostki

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	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 764 693,63	-4 170 041,50
G.	Przychody finansowe	10 847,97	8 898,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	10 847,97	8 898,82
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)	-3 753 845,66	-4 161 142,68
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)	-3 753 845,66	-4 161 142,68

Joanna Kozieł
główny księgowy

2026-03-12
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Lassota
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Koziel
główny księgowy

2026-03-12
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Lassota
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
1.2	Siedzibę jednostki Chełmża
1.3	Adres jednostki Ul. Św. Jana 18, 87-140 Chełmża
1.4	Podstawowy przedmiot działalności Pomoc psychologiczno-pedagogiczna dla dzieci i młodzieży szkolnej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 – 31.12.2025
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) <ol style="list-style-type: none"> 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. 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: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. b) Środki trwałe o wartości początkowej od 200zł do 10 000zł zalicza się do pozostałych środków trwałych. Środki te umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Takiej samej ewidencji podlegają pomoce dydaktyczne oraz meble – bez względu na wartość. c) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 20 do 200 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się do ewidencji ilościowej pozabilansowej. d) Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Jednostka prowadzi ilościowo-wartościową ewidencję materiałów. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Rozchód materiałów z magazynu

	<p>odbywa się zgodnie z zasadą FIFO – pierwsze weszło, pierwsze wyszło.</p> <p>4. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.</p>
5.	Inne informacje
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 i umorzenia - Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi danymi
	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 wieczystie
	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.
	Nie dotyczy
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, w uwzględnieniu 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	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 udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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
	Nie dotyczy
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 – 38.892,81 zł Ekwiwalent za urlop – 8.353,60 zł Odprawy emerytalne – 36.295,20 zł
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

