

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MOW Bielice Bielice 2 88-330 Gębice Numer identyfikacyjny REGON 340332552	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień <b>31.12.2022 r.</b>			Zarząd Powiatu Mogilno	
	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	154 481,23	138 610,19	<b>A. Fundusze</b>	1 373,35	-27 987,13
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	2 838 937,06	2 975 303,41
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	154 481,23	138 610,19	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-2 837 563,71	-3 003 290,54
<b>1. Środki trwałe</b>	154 481,23	138 610,19	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	0,00
<b>1.1. Grunty</b>	0,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	-2 837 563,71	-3 003 290,54
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiek- ty inżyn. lądowej i wodnej	95 961,08	91 838,37	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	54 180,52	45 203,87	<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	4 339,63	1 567,95	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	177 076,08	176 085,47
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	177 076,08	176 085,47
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	1 593,20	1 141,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	27 707,48	29 463,33
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	132 614,16	144 355,73
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	914,02	444,20
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	23 968,20	9 488,15	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00

I. Zapasy	1 470,04	4 023,78	8. Fundusze specjalne	14 247,22	681,21
1. Materiały	1 470,04	4 023,78	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 247,22	681,21
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		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	15 145,94	4 783,16	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	15 145,94	4 783,16			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 352,22	681,21			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 352,22	681,21			
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>178 449,43</b>	<b>148 098,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>178 449,43</b>	<b>148 098,34</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Anna Ciasielska*

(Główny księgowy)

2013.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie

*M. Piśma*  
mgr Mariusz Piśma

(Kierownik jednostki)

**INSPEKTOR**

Sporządził.....

*Daria Błaszyńska*

**Jednostka: MOW B**

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY DLA CHŁOPCÓW Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ W STOPNIU LEKKIM W BIELICACH Bielice 2 88-330 Gębice tel. 523025563</p>	<p><b>Rachunek zysków i strat</b>  sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy</p>	<p>Adresat Zarząd Powiatu Mogileńskiego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON 340332552</p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>73 484,45</b>	<b>81 602,30</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. 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	73 484,45	81 602,30
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 909 304,09</b>	<b>3 106 614,16</b>
I. Amortyzacja	15 871,07	15 871,04
II. Zużycie materiałów i energii	163 549,81	170 462,15
III. Usługi obce	262 727,70	289 286,03
IV. Podatki i opłaty	0,00	264,60
V. Wynagrodzenia	1 897 403,27	2 028 958,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	564 597,74	591 133,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 154,50	4 284,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	6 353,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-2 835 819,64</b>	<b>-3 025 011,86</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>728,78</b>	<b>17 061,93</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	728,78	17 061,93
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 850,92</b>	<b>2 521,38</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	2 850,92	2 521,38
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 837 941,78</b>	<b>-3 010 471,31</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>574,32</b>	<b>7 793,15</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	574,32	7 793,15
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>196,25</b>	<b>612,38</b>
I. Odsetki	196,25	612,38
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 837 563,71</b>	<b>-3 003 290,54</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>-2 837 563,71</b>	<b>-3 003 290,54</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Anna Ciesielcka*  
Główny księgowy

2023.03.24

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie


*M. P. S. S. M. P.*  
mgr Mariusz Pisula

Kierownik jednostki

**INSPEKTOR**

*Sponcderi*  
Daria Biesiadzińska



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
MOW Bielice 88-330 Gębice			Powiat Mogileński	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9AF1C413C90A1541	
340332552				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		73 484,45	81 602,30
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 i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		73 484,45	81 602,30
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 909 304,09	3 106 614,16
B.I.	Amortyzacja		15 871,07	15 871,04
B.II.	Zużycie materiałów i energii		163 549,81	170 462,15
B.III.	Usługi obce		262 727,70	289 286,03
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	264,60
B.V.	Wynagrodzenia		1 897 403,27	2 028 958,99
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		564 597,74	591 133,68
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 154,50	4 284,67
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	6 353,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 835 819,64	-3 025 011,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne		728,78	17 061,93
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		728,78	17 061,93

Anna Ciesielska  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Beata Katulska  
kierownik jednostki

<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	2 850,92	2 521,38
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	2 850,92	2 521,38
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-2 837 941,78	-3 010 471,31
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	574,32	7 793,15
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	574,32	7 793,15
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	196,25	612,38
H.I.	Odsetki	196,25	0,00
H.II.	Inne	0,00	612,38
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-2 837 563,71	-3 003 290,54
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-2 837 563,71	-3 003 290,54

Anna Ciesielska  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Beata Katulska  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Anna Ciesielska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Beata Katulska  
kierownik jednostki





Jednostka: MOW B

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY DLA CHŁOPCÓW Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ W STOPNIU LEKKIM W BIELICACH</p> <p>Bielice 2</p> <p>88-330 Gębice</p> <p>tel. 523025563</p>	<p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p>sporządzone</p> <p>na dzień 31.12.2022</p>	<p>Adresat</p> <p>Zarząd Powiatu Mogileńskiego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>340332552</p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 871 261,84</b>	<b>2 838 937,06</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 889 712,25	3 080 586,46
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 889 712,25	3 080 586,46
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)	2 922 037,03	2 944 220,11
2.1. Strata za rok ubiegły	2 853 827,74	2 837 563,71
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	68 209,29	106 656,40
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>2 838 937,06</b>	<b>2 975 303,41</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-2 837 563,71</b>	<b>-3 003 290,54</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 837 563,71	-3 003 290,54
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>1 373,35</b>	<b>-27 987,13</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Anna Ciesielska*

Główny księgowy

2023 03 24

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
 Powiatowego Centrum Oświatowego  
 w Mogilnie

*M. P. Pisula*  
 mgr Mariusz Pisula

Kierownik jednostki

*Sporządził*

**INSPEKTOR**

*Daria Bieladzińska*



MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY  
dla chłopców z niepełnosprawnością intelektualną  
w stopniu lekkim w Bielicach  
Bielice 2, 88-330 Gębica  
tel./fax 52 302 55 63  
NIP 557 166 04 07, REGON 340332552

Mogilno, dn. 24.03.2023

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie
-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Ciesielska*  
mgr Anna Ciesielska

INSPEKTOR  
*Daria Błesiadzińska*  
Daria Błesiadzińska

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie  
*M. Piśula*  
mgr Mariusz Piśula



**Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

Wzajemne rozliczenia między jednostkami - przychody w zł.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowe, na którym ujęto operacje gospodarczą
-	-	-	-	-

Wzajemne rozliczenia między jednostkami - koszty w zł.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta		Kwota	Konto księgowe, na którym ujęto operacje gospodarczą
1	ZPS Szerzawy	Noty księgowe	180 000,00	402

GŁÓWNY WYCHOWAWCA  
mgr *lg*

INSPEKTOR  
*Sparda*  
mgr *DB*  
Daria Biesiadzińska

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie  
*M. Piśula*  
mgr Mariusz Piśula



MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY  
dla chłopców z niepełnosprawnością intelektualną  
w stopniu lekkim w Bielicach  
Bielice 2, 88-330 Gębice  
tel./fax 52 302 55 63  
NIP 557 166 04 07, REGON 340332552

Mogilno, 24.03.2023

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian funduszu jednostki

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowo, na którym ujęto operacje gospodarczą
-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Ciesielska*  
mgr Anna Ciesielska

INSPEKTOR

*Daria Biestadzińska*  
Daria Biestadzińska

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie

*M. Piśula*  
mgr Mariusz Piśula





**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Bielice</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Bielice 2, 88-330 Gębice</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Oświata i wychowanie, edukacyjna opieka wychowawcza</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>rok 2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 2017r. 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:

*lgr*

	<p>a. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1 500,00 jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b. Składniki majątku o wartości początkowej od 1 500,00 do 10 000,00 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>– środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>– odzież i umundurowanie;</li> <li>– meble i dywany;</li> <li>– inwentarz żywy;</li> </ul> <p>d. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 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 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>e. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabyte	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbyte	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	62 634,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 634,20
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	62 634,20					0,00							62 634,20
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	403 198,96	0,00	0,00	0,00	135 998,19	135 998,19	0,00	0,00	0,00	0,00	135 998,29	135 998,29	403 198,86
2.	Rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	403 198,96	0,00	0,00	0,00	135 998,19	135 998,19	0,00	0,00	0,00	0,00	135 998,29	135 998,29	403 198,86
2.1.	Grunt, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	138 118,19				7 760,31	7 760,31						0,00	145 878,50
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					128 237,88	128 237,88						0,00	128 237,88
2.4.	Środki transportu	103 766,71					0,00						0,00	103 766,71
2.5.	Inne środki trwałe	161 314,06					0,00					135 998,29	135 998,29	25 315,77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

*Handwritten signature and initials.*

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)											
Lp.	Wyszegółczenie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)</b>	<b>62 634,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62 634,20</b>
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	62 634,20				0,00				0,00	62 634,20
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>248 717,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 917,13</b>	<b>94 917,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79 046,09</b>	<b>79 046,09</b>	<b>264 588,67</b>
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	248 717,63	0,00	0,00	94 917,13	94 917,13	0,00	0,00	79 046,09	79 046,09	264 588,67
2.1.	Gruntły, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	42 157,01			11 883,12	11 883,12				0,00	54 040,13
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny				83 034,01	83 034,01				0,00	83 034,01
2.4.	Środki transportu	103 766,71				0,00				0,00	103 766,71
2.5.	Inne środki trwałe	102 793,91				0,00			79 046,09	79 046,09	23 747,82
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

76

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

**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2022)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długotrwałe aktywa finansowe				0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto (dane powinny zawierać wartość oraz informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki)

**Tabela 4. Grunty użytkowane w wieczystym użytkowaniu (okres sprawozdawczy: 2022)**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczystym użytkowaniu – dane identyfikujące grunt	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczystym użytkowaniu na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczystym użytkowaniu w okresie sprawozdawczym	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczystym użytkowaniu w okresie sprawozdawczym	Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczystym użytkowaniu na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i nr działki				-
1.	Powierzchnia (m2)				0
2.	Wartość (zł)				0,00

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

**Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 2022)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
	2	3	4	5	6
1.					
1.	Grunty				0,00

2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny									0,00
4.	Środki transportu									0,00
5.	Inne środki trwałe									0,00
	Ogółem		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00

1.6 liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1.	Akcje	3	4	5	6	7	8	9	10
2.	Udziały							0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0	0,00
	Ogółem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

*Handwritten signature or initials in blue ink.*



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)	
-----	---	--

**Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2022)**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności krótkoterminowe pozostałe	3 047,17	3 133,76		1 069,77	1 069,77	5 111,16
	<b>Ogółem</b>	<b>3 047,17</b>	<b>3 133,76</b>	<b>0,00</b>	<b>1 069,77</b>	<b>1 069,77</b>	<b>5 111,16</b>

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 do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
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	-

**Tabela 8. Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych (okres sprawozdawczy: 2022)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	22 831,42
2.	Świadczenia urlopowe	34 656,85
3.	Odprawy emerytalne	21 672,00
4.	Odprawy rentowe	
5.	Ekwiwalenty za urlop	
6.	Odprawy pośmiertne	
	<b>Ogółem</b>	<b>79 160,27</b>

Handwritten signature or initials.

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	

**Tabela 9. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości/incydentalne (okres sprawozdawczy: 2022)**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	2	3	4
1.	Przychody		
1.1	Przychody o nadzwyczajnej wartości		
1.2	Przychody incydentalne		
2.	Koszty		
2.1	Koszty o nadzwyczajnej wartości		
2.2	Koszty incydentalne		

*t b*

	Ogółem	0,00	0,00
2.4	informacje 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		
	-		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Anna Ciesielska*  
 (główny księgowy)

*2023.03.24*  
 (rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor**  
**Powiatowego Centrum Oświatowego**  
**w Maglinie**  
*mgr Marcin Jaska*  
 (kierownik jednostki)

**INSPEKTOR**  
*Daria Biesiadzińska*  
 Sporządził:

MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY W BIELICACH

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	

**Tabela 8. Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych (okres sprawozdawczy: 2022)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	22 831,42
2.	Odprawy emerytalne	21 672,00
3.	Odprawy rentowe	
4.	Ekwiwalenty za urlop	
5.	Odprawy pośmiertne	
	<b>Ogółem</b>	<b>45 503,42</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Giesielska



