

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PPP ul. Benedyktyńska 3 88-300 Mogilno	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Mogileński
Numer identyfikacyjny REGON 092502840		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	67 869,42	61 646,71	A Fundusz	149,33	-64,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 146 760,72	1 273 303,63
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	67 869,42	61 646,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 146 611,39	-1 273 367,84
A.II.1 Środki trwałe	67 869,42	61 646,71	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 146 611,39	-1 273 367,84
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	19 327,75	16 605,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	48 541,67	45 041,67	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 trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 781,43	69 884,15
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	67 781,43	69 884,15
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 593,16	560,25
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	10 512,71	11 076,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	54 614,22	57 680,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

(główny księgowy)

2023-04-03

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

Dyrektor

owiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

M.P. Pisula

mgr Mariusz Pisula

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Joanna Schulz
INSPEKTOR
Sluszenia
Joanna Schulz

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	40,39
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	61,34	8 173,23	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	25,55	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	35,79	526,04
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	35,79	526,04
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	0,00	7 647,19			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	7 647,19			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	61,34	526,04			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	61,34	526,04			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska
(główny księgowy)

2023-04-03

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

M. Piświła
mgr Mariusz Piświła

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	67 930,76	69 819,94	Suma pasywów	67 930,76	69 819,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-04-03

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

M. Pisula
mgr Mariusz Pisula

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ciesielska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-04-03

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

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

(kierownik jednostki)

Jednostka: PPP

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA W MOGILNIE</p> <p>ul. Benedyktyńska 3 88-300 Mogilno tel. 523152774</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31.12.2022</p>	<p>Adresat</p> <p>Zarząd Powiatu Mogileńskiego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>092502840</p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	983 773,55	1 146 760,72
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 248 048,91	1 311 942,22
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 198 048,91	1 288 445,22
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	50 000,00	23 497,00
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)	1 085 061,74	1 185 399,31
2.1. Strata za rok ubiegły	1 024 286,98	1 146 611,39
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	10 774,76	15 290,92
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	50 000,00	23 497,00
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)	1 146 760,72	1 273 303,63
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 146 611,39	-1 273 367,84
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 146 611,39	-1 273 367,84
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	149,33	-64,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

Główny księgowy

2023.03.29

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

M. Piśula

mgr Mariusz Piśula

Kierownik jednostki

Sopred T:
INSPEKTOR
Joanna Schulz
Joanna Schulz

Jednostka: PPP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA W MOGILNIE ul. Benedyktyńska 3 88-300 Mogilno tel. 523152774	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Zarząd Powiatu Mogileńskiego
Numer identyfikacyjny REGON 092502840		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	7 952,40
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	7 952,40
B. Koszty działalności operacyjnej	1 157 386,15	1 288 658,76
I. Amortyzacja	4 233,96	6 222,71
II. Zużycie materiałów i energii	101 992,87	143 539,29
III. Usługi obce	70 037,30	98 199,77
IV. Podatki i opłaty	0,00	1 732,00
V. Wynagrodzenia	754 792,32	789 840,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	183 206,90	248 015,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	43 122,80	1 108,67
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)	-1 157 386,15	-1 280 706,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 749,21	3 577,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	10 749,21	3 577,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 146 636,94	-1 277 129,16
G. Przychody finansowe	25,55	3 761,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	25,55	3 761,32
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)	-1 146 611,39	-1 273 367,84
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)	-1 146 611,39	-1 273 367,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

Główny księgowy

2023.03.29

rok, miesiąc, dzień

Sprawozdanie

INSPEKTOR

Joanna Schulz

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

mgr Mariusz Piśnia

Kierownik jednostki

Mogilno, 15.03.2022

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna
w Mogilnie
88-300 Mogilno, ul. Benedyktyńska 3
NIP 557-154-27-25, REGON 092502840
tel./fax 52 315 27 74

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian funduszu jednostki

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

OKÓWNY KSIĘ
M. Ciesielska

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie
M. Pisula
mgr Mariusz Pisula

Mogilno, 15.03.2022

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Wzajemne rozliczenia między jednostkami-przychody w zł.

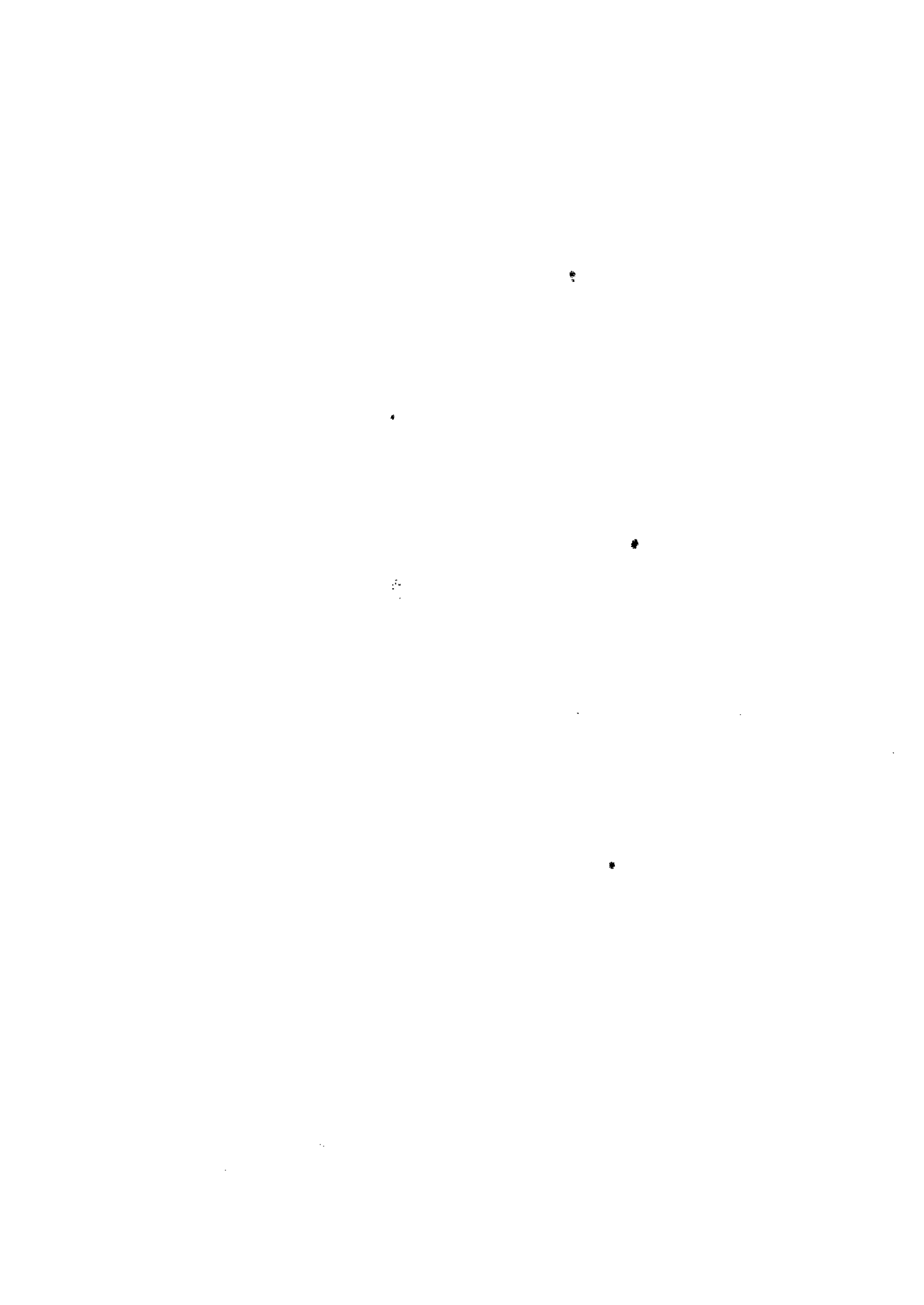
Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowe, na którym ujęto operacje gospodarczą
1.				

Wzajemne rozliczenia między jednostkami-koszty w zł.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowe, na którym ujęto operacje gospodarczą
1.				

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ciesielska

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie
mgr Mariusz Pisuła



Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna
w Mogilnie
88-300 Mogilno, ul. Benedyktyńska 3
NIP 557-154-27-25, REGON 092502840
tel./fax 52 315 27 74

Szerzawy, dn. 02.03.2020

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

mgr Mariusz Piśula

PORADNIA PEDAGOGICZNO-PSYCHOLOGICZNA W MOGILNIE

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Ujmuje się w tej pozycji ogólne kwoty wynagrodzeń brutto wypłaconych w ciągu roku obrotowego za pracę w poszczególnych jednostkach łącznie z nagrodami jubileuszowymi, odprawami itp., tj. kwoty stanowiące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych wraz z pochodnymi od tych wynagrodzeń. Dane należy przedstawić w formie tabeli.

Wynagrodzenia pracownicze

Brutto-4229841,35

Składki na ubezpieczenie społeczne: 726088,38

Fundusz Pracy: 79770,71

FEP:5121,04

W tym:

Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy
1.	Nagrody jubileuszowe	4975,19	-	-
2.	Świadczenia urlopowe		-	-
3.	Odprawy emerytalne	-	-	-
4.	Odprawy rentowe	-	-	-
5.	Ekwiwalenty za urlop	-	-	-
6.	Odprawy pośmiertne	-	-	-
Ogółem		4975,19		

1.16. Inne informacje.

-

2.

KOPIJA

Wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021-31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzona 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		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	23 938,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 938,34		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23 938,34				0,00					23 938,34		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	93 241,02	6 222,71	0,00	0,00	6 222,71	0,00	0,00	0,00	0,00	99 463,73		
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	93 241,02	6 222,71	0,00	0,00	6 222,71	0,00	0,00	0,00	0,00	99 463,73		
2.1.	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00		
2.1.1.	Grupy 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	61 841,49	2 722,71			2 722,71				0,00	64 564,20		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	31 399,53	3 500,00			3 500,00				0,00	34 899,53		
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00		
2.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00		
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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilinie

M. Piśwa
mgr Mariusz Piśwa

Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna
w Mogilnie
88-300 Mogilno, ul. Benedyktynska 3
NIP 557-154-27-25, REGON 092502840
tel./fax 52 315 27 74

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Mogilnie
1.2	siedzibę jednostki
	Mogilno
1.3	adres jednostki
	Ul. Benedyktynska 3, 88-300 Mogilno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Udzielanie dzieciom i młodzieży pomocy psychologiczno-pedagogicznej oraz pomocy w wyborze kierunku kształcenia i zawodu, udzielanie rodzicom i nauczycielom pomocy psychologiczno-pedagogicznej związanej z wychowaniem i kształceniem dzieci i młodzieży, a także wspomaganie przedszkola, szkoły i placówki w zakresie realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2022 rok

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) 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: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1500,00 jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 1500,00 zł do 10000,00. zł zalicza się do 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 10000,00 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%, 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 10000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

inne informacje

-brak danych

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 lub umorzenia

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			Nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie 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 (1.1 + 1.2)	23938,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23938,34
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23938,34					0,00						0,00	23938,34
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	161110,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161110,44
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	161110,44	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161110,44
2.1.	Grupy, w tym:	0					0,00						0,00	0,00

2
Lm

2.1. 1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	81169,24	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81169,24
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	79941,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79941,20
2.4.	Inne środki trwałe								
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie
M. Piścuga
mgr Mariusz Piścuga
.....
(kierownik jednostki)

27-03-2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Cieśliska
.....
(główny księgowy)

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Wypełnienie tej pozycji w informacji dodatkowej ma charakter warunkowy, czyli będzie ona wypełniona pod warunkiem posiadania takich danych. Przykładem posiadania aktualnej wartości rynkowej środków trwałych może być decyzja dotycząca ustalenia opłat za trwały zarząd, z której wynika aktualna wartość rynkowa nieruchomości ustalona przez rzeczoznawców.

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie 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	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	23938,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23938,34	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	23938,34				0,00				0,00	23938,34	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	93241,02	6222,71	0,00	0,00	6222,71	0,00	0,00	0,00	0,00	99463,73	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	93241,02	6222,71	0,00	0,00	6222,71	0,00	0,00	0,00	0,00	99463,73	
2.1.	Gruntły, w tym:					0,00				0,00	0,00	

Handwritten signature

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	0	0	0,00
2.	Środki trwałe	0	0	0	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ciesielska
(Główny księgowy)

27-03-2023
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie
mgr Mariusz Fabisz
(kierownik jednostki)

Sporządził:

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wiczyście.

Dane dotyczące gruntów użytkowanych w wiczyście oprócz wartości powinny zawierać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki

Tabela 4. Grunty użytkowane w wiczyście (okres sprawozdawczy: 2022

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wiczyście – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych w wiczyście – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych w wiczyście na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	607	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	1169			1169
	Wartość (zł)	3507			3507
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	...		0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	3507,00	0,00	0,00	3507,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Cieśliska
(główny księgowy)

INSPEKTOR

Sporządził: Joanna Schulz

...27-03-2023.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego

Magdalena
M. K. (kierownik jednostki)

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.

Umowy dotyczące użytkowania tych środków charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Dane do wypełnienia tej pozycji powinny wynikać z ewidencji bilansowej.

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)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0,00
4.	Środki transportu	0	0	0	0,00
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Anna Ciesielska
 (Główny księgowy)

27-03-2023
 (rok, miesiąc, dzień)

**Powiatowego Centrum Służebstwa
 w Mogilnie**
[Podpis]
mgr Mariusz Piśka
 (kierownik jednostki)

INSPEKTOR

Sporządził:*Joanna Schulz*.....

1.6. Liczbę oraz wartość 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 (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	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3 + 5 - 7)	wartość (4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								0,00
1.1.									0,00
...									0,00
2.	Udziały								0,00
2.1.									0,00
...									0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								0,00
3.1.									0,00
...									0,00
4.	Inne papiery wartościowe								0,00
4.1.									0,00
...									0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....27-03-2023....

(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowego Centrum Oświatowego

.....w. Mogilnie

(kierownik jednostki)

mgr Anna Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Anna Księgowy

Sporządził:

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).

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu. Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących.

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 odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności krótkoterminowe						
2.	Pozostałe					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
	Ogółem:						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

.....27-03-2023....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

INSPEKTOR

Sporządził:

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu. Schudtworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się); natomiast w kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
			4	5	6	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.						0,00	0,00	
2.						0,00	0,00	
3.						0,00	0,00	
4.						0,00	0,00	
5.						0,00	0,00	
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....27-03-2023....

Powiatowego Centrum Oświatowe,

w Mogilnie

M. Piśtała

mgr. Mariusz Piśtała

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)

 mgr Anna Ciesielska

Sporządził:

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2022.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności				Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat					
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	...							0,00	0,00
2.	...							0,00	0,00
3.	...							0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 mgr Anna Ciesielska
 (główny księgowy)

27-03-2023
 (rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR


 Sporządził:

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W tej pozycji dodatkowych informacji wykazywane są zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki: wekslem, hipoteką, zastawem lub zastawem skarbowym, albo oddaniem majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sporu przez sąd. Najczęściej zabezpieczone są zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania podatkowe. Informacje podane w tej pozycji mają wskazać na ograniczenia jednostki w dysponowaniu aktywami trwałymi lub obrotowymi i zostają przedstawione w tabeli. W przypadku weksli niezawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie ich liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

Tabela 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
	Ogółem:	0,00	Dyrektor	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)

Powiatowego Centrum Oświatowego
 w Mogilnie

 (kierownik jednostki)

.....27-03-2023....
 (rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR
Joanna Scibile
Sporządził:
Joanna Scibile

1.12. **Łączną 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.**

Jednostka ujawnia informacje o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wypływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczne). Szczegółowe zasady ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zobowiązań warunkowych przedstawia KSR nr 6 „Rezerwy i bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”. W myśl tego standardu, zobowiązanie warunkowe występuje wtedy, gdy powstanie obowiązku wykonania świadczeń, z czym wiąże się prawdopodobny wypływ środków, uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. W przypadku gdy jednostka podlega odpowiedzialności solidarnej ta część obowiązku, która może nie zostać wypelniona przez strony trzecie, jest traktowana jako zobowiązanie warunkowe. W przypadku gdy spełnienie obowiązku nie jest prawdopodobne (prawdopodobieństwo zaistnienia zdarzenia jest mniejsze od prawdopodobieństwa, że zdarzenie nie nastąpi), jednostka ocenia, czy możliwość nastąpienia wypływu środków jest znikoma, czy też nie. W przypadku odpowiedzi negatywnej (prawdopodobieństwo nie jest znikome), jednostka ujawnia informacje o istnieniu zobowiązania warunkowego. W razie odpowiedzi pozytywnej (prawdopodobieństwo jest znikome) nie powstaje obowiązek ujawnienia zobowiązania warunkowego.

Do każdego tego rodzaju zobowiązania warunkowego jednostka podaje krótki opis charakteru zobowiązania warunkowego oraz ujawnia:

- szacunkową kwotę jego skutków finansowych,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwość uzyskania zwrotów.

Jeżeli rezerwa i zobowiązanie warunkowe wynikają z tych samych okoliczności, jednostka ujawnia informacje w sposób odzwierciedlający powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym.

Jednostka zaprzestaje ujawniać zobowiązania warunkowe w razie:

- utworzenia rezerw po ponownym zweryfikowaniu kryteriów,
- powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe,

- ustania obecnego lub możliwego obowiązku.

Jeżeli jakakolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazał się to niewykonalne, o fakcie tym należy poinformować w informacji dodatkowej. Wynikające z ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe należy przedstawić w tabeli.

Tabela 12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. *Anna Ciesielska*.....
(główny księgowy)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego

w Mieście
M. Szała.....
(kierownik jednostki)

...27-03-2023.....
(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR

Sporządził:
Joanna Schulz

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.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzyokresowych są istotne, to w tej pozycji informacji należy zaprezentować je w formie zestawienia w przykładowej tabeli.

Tabela 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.		Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.		Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.		Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	
3.1.			

3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Anna Ciesielska
 (główny księgowy)

Dyrektor
 Powiatowego Centrum Oświatowego
 w Mielnie
M. Piścisły
 mgr (kierownik jednostki)

27-03-2023

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR
 Sporządził:
Joanna Schulz

1.14. Łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY 27-03-2023
mgr Anna Ciesielska
 (główny księgowy)

Dyrektor
 Powiatowego Centrum Oświatowego
 w Mogilnie
mgr Mariusz Piśwa
 (kierownik jednostki)

Sporządził: **INSPEKTOR**
Joanna Schultz
 (inspektor)

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Ujmuje się w tej pozycji ogólne kwoty wynagrodzeń brutto wypłaconych w ciągu roku obrotowego za pracę w poszczególnych jednostkach łącznie z nagrodami jubileuszowymi, odprawami itp., tj. kwoty stanowiące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych wraz z pochodnymi od tych wynagrodzeń. Dane należy przedstawić w formie tabeli.

Wynagrodzenia pracownicze

Brutto-4229841,35

Składki na ubezpieczenie społeczne: 726088,38

Fundusz Pracy: 79770,71

FEP:5121,04

W tym:

Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy
1.	Nagrody jubileuszowe	4975,19	-	-
2.	Świadczenia urlopowe	15133,03	-	-
3.	Odprawy emerytalne	-	-	-
4.	Odprawy rentowe	-	-	-
5.	Ekwiwalenty za urlop	-	-	-
6.	Odprawy pośmiertne	-	-	-
Ogółem		20108,22		

1.16. Inne informacje.

-

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów należy wykazać według poszczególnych rodzajów zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L p.	Wyszczególnienie według rodzajów zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
1.	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-
Ogółem		-	-	-	-

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.**

Pozycja ta wystąpi w jednostkach, które we własnym zakresie wytwarzają środki trwałe. Informacje dotyczące tej pozycji należy przedstawić w tabelce.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
4.	-	-	-	-
Razem-		-	-	-

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Przykładem dochodu incydentalnego może być: dochód z tytułu sprzedaży złomu, kary umowne, kwota zatrzymanego wadium, środki uzyskane z gwarancji finansowych wynikających z umowy zawartej z wykonawcą (tzw. Środki uzyskane z realizacji gwarancji należytego wykonania umowy). Natomiast przychody i koszty o wartości nadzwyczajnej powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Przychody	-	-
Przychody o nadzwyczajnej wartości	-	-
Przychody, które wystąpiły incydentalnie	-	-
Koszty	-	-
Koszty o nadzwyczajnej wartości	-	-
Koszty, które wystąpiły incydentalnie	-	-

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.

-

Inne informacje.

-

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

-

