

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
<p>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci i Młodzieży im. dra J.Cieślewicza ul. Parkowa 10 88-320 Strzelno 001030760 Numer identyfikacyjny REGON</p>		<p>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 2022 r.</p>		<p>Zarząd Powiatu Mogileńskiego</p>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	18 664,59	22 836,54	A. Fundusz	-316 809,47	-336 680,39
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 755 821,14	5 397 981,78
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 664,59	22 836,54	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 072 630,61	-5 734 662,17
1. Środki trwałe	18 664,59	13 836,54	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	2 072 630,61	5 734 662,17
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	18 664,59	13 836,54	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	516 492,18	572 587,50
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		9 000,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	516 492,18	572 587,50
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 006,17	3 686,44
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 021,81	7 257,79
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	58 434,09	66 680,48
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	284 362,07	323 247,87
			5. Pozostałe zobowiązania		55,16

3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	133,61	
B. Aktywa obrotowe	181 018,12	213 070,57	8. Fundusze specjalne	160 534,43	171 659,76
I. Zapasy	5 895,19	15 513,82	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	160 534,43	171 659,76
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	5 895,19	15 513,82			
II. Należności krótkoterminowe	126 319,08	145 179,13			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	8 433,08	18 639,20			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	117 886,00	126 539,93			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 803,85	52 377,62			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	48 803,85	52 377,62			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	199 682,71	235 907,11	Suma pasywów	199 682,71	235 907,11

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

(główny księgowy)

Inspektor

mgr inż

Magdalena Kwiatkowska

2023.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie**

M. Pisula
mgr Marusz Pisula

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
 LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2022 r.	Adresat	
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci i Młodzieży im. dra J.Ciesławicza ul. Parkowa 10 88-320 Strzelno 001030760 Numer identyfikacyjny REGON		Zarząd Powiatu Mogileńskiego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	29.591,05	93.513,80	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16.620,50	55.822,50	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	12.970,55	37.691,30	
B. Koszty działalności operacyjnej	2.096.367,34	5.848.525,09	
I. Amortyzacja	1.840,68	4.828,05	
II. Zużycie materiałów i energii	134.220,56	200.724,62	
III. Usługi obce	11.792,74	76.511,42	
IV. Podatki i opłaty		4.065,94	
V. Wynagrodzenia	1.584.435,31	4.456.563,27	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	359.739,42	1.102.296,94	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4.338,63	3.534,85	

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 2.066.776,29	- 5.755.011,29
D. Pozostałe przychody operacyjne		19.054,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		19.054,99
E. Pozostałe koszty operacyjne		2.036,29
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		2.036,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 2.066.776,29	- 5.737.992,59
G. Przychody finansowe	167,49	10.614,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	167,49	10.614,52
III. Inne		
H. Koszty finansowe		26,31
I. Odsetki		
II. Inne		26,31
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 2.066.608,80	- 5.727.404,38
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6.021,81	7.257,79
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 2.072.630,61	- 5.734.662,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska
(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
(kierownik jednostki)
Powiatowego Centrum Oświatowego

w Mogilnie
M. Piśula
mgr Mariusz Piśula

Insp. *M. Kwiatkowska*
mgr. inż.
Magdalena Kwiatkowska

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
 LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 20 22 r.	Adresat Zarząd Powiatu Mogileńskiego	
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci i Młodzieży im. dra J.Ciesiewicza ul. Parkowa 10 88-320 Strzelno 001030760 Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0	1.755.821,14	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1.764.745,16	5.785.303,64	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1.744.239,89	5.776.303,64	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	0	9.000,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	20.505,27		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8.924,02	2.143.143,00	
2.1. Strata za rok ubiegły	0	2.072.630,61	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	8.924,02	61.512,39	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0	9.000,00	

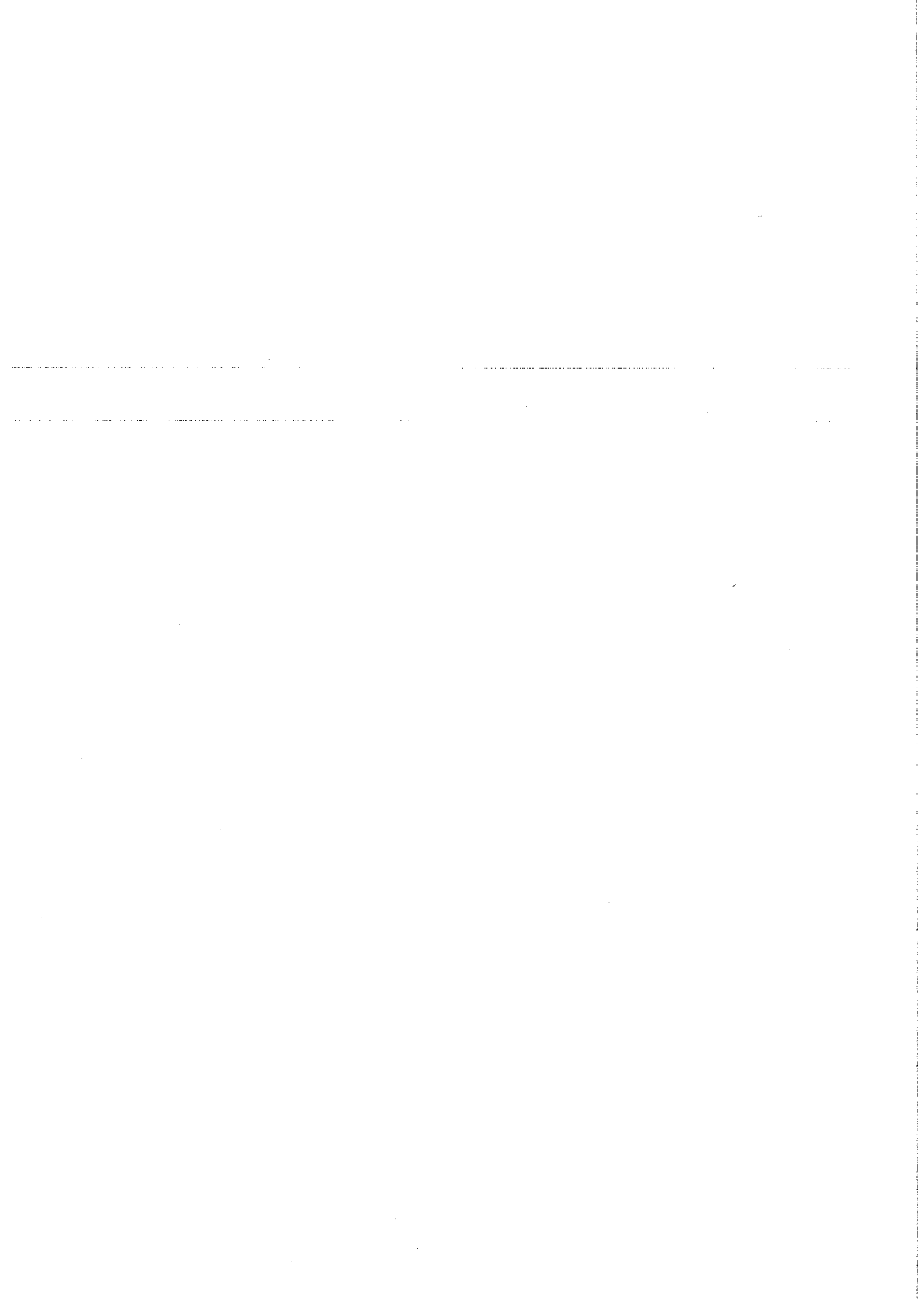
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1.755.821,14	5.397.981,78
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 2.072.630,61	- 5.734.662,17
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	- 2.072.630,61	- 5.734.662,17
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	- 316.809,47	- 336.680,39

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Anna Ciesielska

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

..... Dyrektor.....
Powiatowy Centrum Opiatowego
(Kierownik jednostki)
w Mogilnie
M. Piścula
mgr Mariusz Piścula

Inspektor
mgr inż.
Magdalena Kwiatkowska



I. Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – należności w zł

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie
1	_____	_____	0,00	_____	_____

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – zobowiązania w zł

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie
1	_____	_____	0,00	_____	_____

II. Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – koszty w zł

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa kosztu	Kwota	Konto księgowo, na którym ujęto koszt
1	_____	_____	0,00	_____

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – przychody w zł

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa przychodu	Kwota	Konto księgowo, na którym ujęto przychód
1	_____	_____	0,00	_____

III. Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – fundusz jednostki

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr i nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowo, na którym ujęto operację gospodarczą
1	_____	_____	0,00	_____

Data sporządzenia: 29.03.2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego,
w Mogilnie
M. Piścuł
mgr Mariusz Piścuł

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 42 /2019
Zarządu Powiatu Mogileńskiego
z dnia 14 marca 2019 r.

Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy
dla Dzieci i Młodzieży
im. dra Jakuba Cieslewicza
ul. Parkowa 10, 88-320 Strzelno
tel./fax 52 318 95 68, NIP 557-15-12-960

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy dla Dzieci i Młodzieży im. dra Jakuba Cieslewicza
1.2	siedzibę jednostki
	Strzelno
1.3	adres jednostki
	ul. Parkowa 10, 88-320 Strzelno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022

3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład oddziałów</p>
4.	<p>nie dotyczy</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <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 użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; - meble i dywany; - inwentarz żywy; <p>d. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych</p>

	<p>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 użytkowania,</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 ilościową – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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
	<p>Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)</p>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
		3	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie 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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	89.948,67	9.000,00	0,00	0,00	0	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	98.948,67	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	89.948,67	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.948,67	
2.1.	<i>Grundy, w tym:</i>						0,00						0,00	0,00	
2.1.1.	Grundy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	

2-1

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0	0	0	0	0	0,00	0
2.3.	Środki transportu	0		0,00			0,00	0
2.4.	Inne środki trwałe	89.948,67	0	0			0,00	89.948,67
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	9.000,00	9.000,00		0	0	9.000,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			0,00			0,00	0,00

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

2023.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr. Anna Ciesielska
(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.

Brak danych

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

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 (I.1 + I.2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	71.284,08	4.828,05	0,00	0,00	4.828,05	0,00	0,00	0,00	0,00	76.112,13		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	71.284,08	4.828,05	0,00	0,00	4.828,05	0,00	0,00	0,00	0,00	76.112,13		
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00		
2.1. I.	Grunty 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	0	0			0				0,00	0		

2-10

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022) – nie dotyczy

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 długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Małgorzata Książkiewicz

2023.03.29

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Powiatowego Centrum Oświatowego
 w Mogilnie


 mgr Mariusz Pisula

.....
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Kwiatkowska

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

do wypełnienia tej pozycji powinny wynikać z ewidencji bilansowej.

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022) – brak danych

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				0,00
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY..

(podpis księgowego)

2023.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

.....

...
(kierownik
jednostki)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

(podpis dyrektora)
mgr Mariusz Piśula

Sporządził: Kwiatkowska

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

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

Tabela 4. Grunty użytkowane w wieczystym użytkowaniu (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Główny księgowy

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Maglinie
.....
Kierownik jednostki

Sporządził: Kwiatkowska

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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

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 pozyczek 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: 01.01.2022 – 31.12.2022)

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.	Pozostałe należności – odsetki za nieterminową wpłatę	0	26,31	0	0	0,00	26,31
2.	Pozostałe należności – należność główna	0	2.036,29	0	0	0,00	2.036,29
3.		0	0	0	0	0,00	0,00
	Ogółem:	0	2.062,60	0	0	0	2.062,60

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego

w Mogilnie

M. S. S. S.
.....
(kierownik jednostki)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Kwiatkowska

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022) – nie dotyczy

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	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

mgr Anna Ciesielska

Sporządził: Kwiatkowska

2023.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Powiatowego Centrum Oświatowego

w Mieście

M. Piścu

mgr Mariusz Piścu

Sporządził: Kwiatkowska

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

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022) – nie dotyczy

Lp.	Wyszególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności					według stanu na:			Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)	0,00	0,00
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego				
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
(główny księgowy)
mgr Anna Ciesielska

2023.03.29
(rok, miesiąc,
dzień)

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

Sporządził: Kwiatkowska

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 tytułem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Nie dotyczy

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia 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: 01.01.2022 – 31.12.2022) – nie dotyczy

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)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
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

mgr. Anna Ciesielska.

(główny księgowy)

2023.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mosalinie
M. P. S. S. S. S.
mgr. Mariusz Pisuta

(kierownik
jednostki)

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: 01.01.2022 – 31.12.2022) – nie dotyczy

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Anna Ciesielska

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie
mgr Mariusz Pińka

Sporządził: Kwiatkowska

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 informację 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 bierne 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 wypełniona 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 informację 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 możliwości 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 jakkolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazał się to

niewykonane, 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: 01.01.2022 – 31.12.2022) – nie dotyczy

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)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie**

M. Piścwa
(kierownik jednostki)

Sporządził: Kwiatkowska

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: 01.01.2022 – 31.12.2022) – nie dotyczy

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.			

Handwritten signature

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

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022)

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.		0	0	0	0
2.					
	Ogółem:	0	0	0	0

Powiatowego Centrum Oświatowego

w Mogilnie

M.P. Sład
mgr Mariusz Sładka

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
mgr (główny księgowy)

2023.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:
Kwiatkowska

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

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
[Podpis]
Anna Chęcińska
 (główny księgowy)

2023.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Kwiatkowska

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie
[Podpis]
mgr Mariusz Pisuda

 (kierownik jednostki)

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 pracownice

Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy
1.	Nagrody jubileuszowe	61.914,56	-	-
2.	Świadczenia urlopowe	77.783,48	-	-
3.	Odprawy emerytalne	14.951,13	-	-
4.	Odprawy rentowe	0	-	-
5.	Ekwiwalenty za urlop	0	-	-
6.	Odprawy pośmiertne	0	-	-
Ogółem		154.649,17	0	0

1.16. **Inne informacje.**

Brak danych

2.

2.1. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

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

Brak danych

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Handwritten signature

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.					
	Ogółem	0	0	0	0

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	w tym: różnice kursowe
1.			
2.			
3.			
4.			
Razem		0	0

Nie dotyczy

2.3. **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.

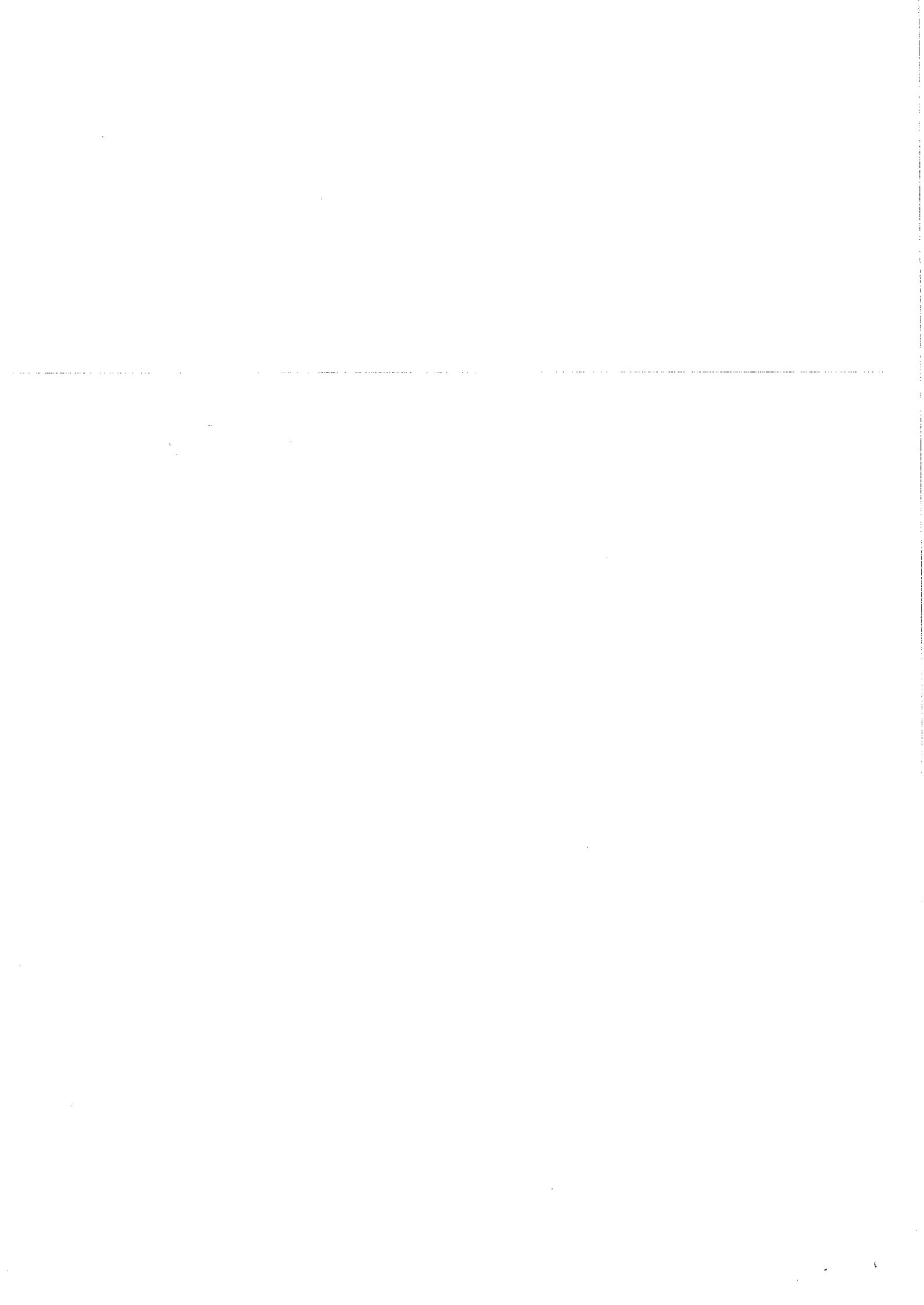
Handwritten signature

	Wyszczególnienie		Rok bieżący
	Rok poprzedni		
	Przychody	0	0
	Przychody o nadzwyczajnej wartości		
	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0	0
	Koszty	0	0
	Koszty o nadzwyczajnej wartości		
	Koszty, które wystąpiły incydentalnie		
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.		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.		
	Brak danych		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ciesielska

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie
mgr Mariusz Pisutka

(Handwritten signature)



SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W STRZELNIE

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Ujmuję 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

Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy
1.	Nagrody jubileuszowe	61.914,56	-	-
2.	Świadczenia urlopowe	-	-	-
3.	Odprawy emerytalne	14.951,13	-	-
4.	Odprawy rentowe	0	-	-
5.	Ekwiwalenty za urlop	0	-	-
6.	Odprawy pośmiertne	0	-	-
Ogółem		76.865,69	0	0

1.16. Inne informacje.

Brak danych

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Brak danych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

