

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZPS Szerzawy Szerzawy 2 88-300 Mogilno Numer identyfikacyjny REGON 340546572	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022 r.			Zarząd Powiatu Mogilno	
	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku
A. Aktywa trwałe	1 341 279,32	1 250 812,52	A. Fundusze	989 728,07	940 420,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 892 577,10	8 103 081,49
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 341 279,32	1 250 812,52	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 902 849,03	-7 162 661,43
1. Środki trwałe	1 341 279,32	1 241 812,52	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-6 902 849,03	-7 162 661,43
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekt ty inżyn. lądowej i wodnej	1 273 788,94	1 208 598,29	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	43 313,20	33 214,23	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	24 177,18	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	505 200,16	439 030,52
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	9 000,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	505 200,16	439 030,52
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	274,86	2 002,01
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 054,85	2 698,32
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	65 218,67	71 688,57
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	339 415,09	357 453,56
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	4 043,41	4 637,97
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	153 648,91	128 638,06	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	205,40	0,00

I. Zapasy	14 808,66	61 425,39	8. Fundusze specjalne	93 987,88	550,09
1. Materiały	14 808,66	61 425,39	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	93 987,88	550,09
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	117 349,12	63 964,26	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	7 009,22	9 216,69			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	110 339,90	54 747,57			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 491,13	3 248,41			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 491,13	3 248,41			
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			
Suma aktywów	1 494 928,23	1 379 450,58	Suma pasywów	1 494 928,23	1 379 450,58

GLÓWNY KSIĘGOWY

(Główny księgowy) *mgr Katarzyna Giesielska*

2023 03 24

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

M. Piśmiński
mgr Mariusz Piśmiński

(Kierownik jednostki)

INSPEKTOR

Sporządził: *Daria Biesiadzińska*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
ZPS Szerzawy 88-300 Mogilno			Powiat Mogileński	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
340546572				
			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		332 813,34	405 781,42
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		19 690,51	17 799,28
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		313 122,83	387 982,14
B.	Koszty działalności operacyjnej		7 240 557,04	7 594 520,39
B.I.	Amortyzacja		148 320,68	99 466,80
B.II.	Zużycie materiałów i energii		580 180,94	672 270,68
B.III.	Usługi obce		245 306,88	231 356,79
B.IV.	Podatki i opłaty		81,00	4 449,20
B.V.	Wynagrodzenia		4 808 372,64	5 069 411,25
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 441 207,78	1 503 980,95
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		16 577,12	12 245,52
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		510,00	1 339,20
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-6 907 743,70	-7 188 738,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne		11 453,51	25 612,86
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		11 453,51	25 612,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ciesielska

mgr Anna Ciesielska
główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Beata Katulska
Beata Katulska

kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	12 950,14	17 436,24
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	12 950,14	17 436,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 909 240,33	-7 180 562,35
G.	Przychody finansowe	8 446,21	32 059,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 446,21	32 059,03
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,06	11 459,79
H.I.	Odsetki	0,06	0,00
H.II.	Inne	0,00	11 459,79
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 900 794,18	-7 159 963,11
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 054,85	2 698,32
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 902 849,03	-7 162 661,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska
Anna Ciesielska

główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Z upr. Beata Katulska


Beata Katulska

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY


Anna Cieślińska
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień


Beata Katulska
kierownik jednostki

Jednostka: ZPS SZ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
ZESPÓŁ PLACÓWEK SPECJALNYCH W SZERZAWACH		Zarząd Powiatu Mogileńskiego
Sierzawy 2 88-300 Mogilno tel. 523157026	sporządzone na dzień 31.12.2023	
Numer identyfikacyjny REGON 340546572		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 256 700,95	7 892 577,10
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 122 056,15	7 506 310,36
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 062 216,15	7 497 310,36
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	13 000,00	9 000,00
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	46 840,00	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)	6 486 180,00	7 295 805,97
2.1. Strata za rok ubiegły	6 168 785,36	6 902 849,03
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	304 394,64	383 956,94
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 000,00	9 000,00
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)	7 892 577,10	8 103 081,49
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 902 849,03	-7 162 661,43
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-6 902 849,03	-7 162 661,43
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	989 728,07	940 420,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

Główny księgowy

2023 03 24

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

M. P. Suto

mgr Mariusz Pisula

Kierownik jednostki

Sponadzić

INSPEKTOR

Daria Biesiadzińska

A small, dark, illegible mark or stamp located in the center of the page.

1821

1821

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian funduszu jednostki

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

Spędzi

INSPEKTOR

Daria Biesiadzińska

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

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	MOW Bielice	Noty księgowe	180 000,00	720

Wzajemne rozliczenia między jednostkami - koszty w zł.

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

Sprzedawca
INSPEKTOR
Daria Biesiadzińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ciesielska

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie
M. P. Pisuta
mgr Mariusz Pisuta

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
-	-	-	-	-	-

Sponżej
INSPEKTOR
Daria Biesiadzińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ciestelska

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

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek Specjalnych w Szerzawach
1.2	siedzibę jednostki
	Szerzawy
1.3	adres jednostki
	Szerzawy 2, 88-300 Mogilno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań określonych w ustawie z dnia 07.09.1991 o systemie oświaty (Dz.U. z 2018r. poz. 1457)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	rok 2022
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:

	<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"> – 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 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

22

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości 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)	zbycie	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 (1.1 + 1.2)	3 740,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 740,98		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 740,98					0,00							3 740,98		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 202 868,45	9 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 211 868,45		
2.	Razem wartości trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	3 202 868,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 202 868,45		
2.1.	Grupy, w tym:						0,00						0,00	0,00		
	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	2 501 166,33					0,00						0,00	2 501 166,33		
2.3.	Środki transportu	178 715,50					0,00						0,00	178 715,50		
2.4.	Inne środki trwałe	522 986,62					0,00						0,00	522 986,62		
3.	Środki trwałe w budowie		9 000,00										0,00	9 000,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00		

Handwritten signature or initials in blue ink.

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

Lp.	Wyszeregowanie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	3 740,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 740,98
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 740,98				0,00				0,00	3 740,98
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 861 589,13	99 466,80	0,00	0,00	99 466,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 961 055,93
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	1 861 589,13	99 466,80	0,00	0,00	99 466,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 961 055,93
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	1 227 377,39	65 190,65			65 190,65				0,00	1 292 568,04
2.3.	Środki transportu	154 538,32	24 177,18			24 177,18				0,00	178 715,50
2.4.	Inne środki trwałe	479 673,42	10 098,97			10 098,97				0,00	489 772,39
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 or initials.

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 wieczysto (okres sprawozdawczy: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i nr działki	-			-
1.	Powierzchnia (m2)	25 573,00			25 573,00
2.	Wartość (zł)	17 901,00			17 901,00

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych 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				0,00

Handwritten signature

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

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]

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		Zmniejszenia razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)	
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Należności krótkoterminowe pozostałe	85 150,44	27 826,72		12 686,94	12 686,94	100 290,22	
	Ogółem	85 150,44	27 826,72	0,00	12 686,94	12 686,94	100 290,22	
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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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	102 866,76
	2.	Świadczenia urlopowe	77 522,51
	3.	Odprawy emerytalne	74 833,71
	4.	Odprawy rentowe	
	5.	Ekwiwalenty za urlop	
	6.	Odprawy pośmiertne	
		Ogółem	255 222,98

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		

Handwritten signature or initials in blue ink.

	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 Chęcińska
 (główny księgowy)

2023. 03. 24
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświaty
w Mogilnie
mgr Marcin Piszcz
 (kierownik jednostki)

INSPEKTOR
David Biesiadzińska
 Sporządził

ZESPÓŁ PLACÓWEK SPECJALNYCH W SZERZAWACH

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	102 866,76
2.	Odprawy emerytalne	74 833,71
3.	Odprawy rentowe	
4.	Ekwiwalenty za urlop	
5.	Odprawy pośmiertne	
	Ogółem	177 700,47

