

KOREKTA 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY DLA CHŁOPCÓW Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ W STOPNIU LEKKIM W BIELIĆACH</b> 88-330 Bielice	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Powiat Mogileński
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON  <b>340332552</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2023 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	138 610,19	124 062,77	A Fundusz	-27 987,13	-60 067,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 975 303,41	3 396 500,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	138 610,19	124 062,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 003 290,54	-3 456 567,33
A.II.1 Środki trwałe	138 610,19	124 062,77	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 003 290,54	-3 456 567,33
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	91 838,37	87 715,66	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	45 203,87	36 227,22	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	1 567,95	119,89	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	176 085,47	195 878,94
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	176 085,47	195 878,94
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 141,00	796,60
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	29 463,33	32 810,22
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	144 355,73	161 225,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Ciesielska*

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie

*M. Piśula*  
mgr Mariusz Piśula

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	444,20	457,25
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	9 488,15	11 749,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	4 023,78	7 801,49	D.II.8 Fundusze specjalne	681,21	588,92
B.I.1 Materiały	4 023,78	7 801,49	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	681,21	588,92
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	4 783,16	3 358,76			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	4 783,16	3 358,76			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	681,21	588,92			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	681,21	588,92			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Ciesielska

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

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

(kierownik jednostki)

KORREKTURA 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>148 098,34</b>	<b>135 811,94</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>148 098,34</b>	<b>135 811,94</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Aneta Gusińska*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

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

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Anna Gasiotka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie  
  
mgr Mariusz Pisula

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>MŁODZIEŻOWY OŚRODEK          WYCHOWAWCZY DLA CHŁOPCÓW Z          NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ          INTELEKTUALNĄ W STOPNIU LEKKIM W          BIELIŚCACH</b> 88-330 Bielice	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Powiat Mogileński	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>340332552</b>		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	2 838 937,06	2 975 303,41	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 080 586,46	3 526 506,53	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 080 586,46	3 526 506,53	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 944 220,11	3 105 309,61	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 837 563,71	3 003 290,54	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	106 656,40	102 019,07	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 975 303,41	3 396 500,33	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Ciesielska*  
główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie

*M. Pisula*  
mgr Mariusz Pisula

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 003 290,54	-3 456 567,33
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 003 290,54	-3 456 567,33
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-27 987,13	-60 067,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Alina Ciesielska

\_\_\_\_\_

główny księgowy

2024-03-25

\_\_\_\_\_

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
 Powiatowego Centrum Oświatowego  
 w Mogilnie  
  
 mgr Mariusz Pisula

\_\_\_\_\_

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Ziesielska*

główny księgowy

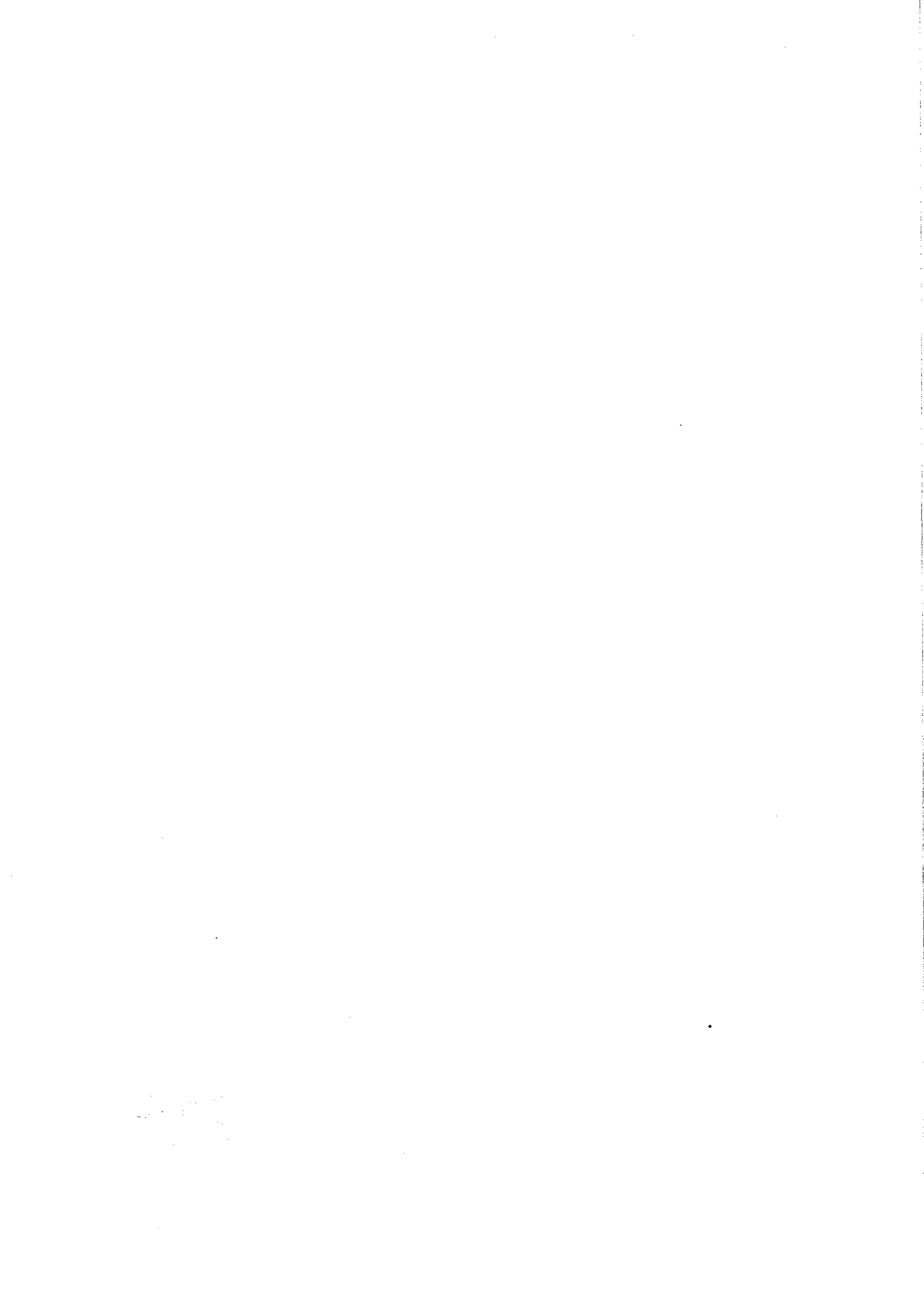
2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie

*M. Piśula*  
*mgr Mariusz Piśula*

kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>MŁODZIEŻOWY OŚRODEK  WYCHOWAWCZY DLA CHŁOPCÓW Z  NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ  INTELEKTUALNĄ W STOPNIU LEKKIM W  BIELIĄCACH</b> 88-330 Bielice	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony  na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Powiat Mogileński	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>340332552</b>		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	81 602,30	91 970,24	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	81 602,30	91 970,24	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	3 106 614,16	3 557 162,00	
B.I. Amortyzacja	15 871,04	14 547,42	
B.II. Zużycie materiałów i energii	170 462,15	230 909,52	
B.III. Usługi obce	289 286,03	384 762,70	
B.IV. Podatki i opłaty	264,60	294,90	
B.V. Wynagrodzenia	2 028 958,99	2 262 534,00	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	591 133,68	653 115,76	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 284,67	5 097,70	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 353,00	5 900,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-3 025 011,86	-3 465 191,76	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	17 061,93	2 306,62	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	17 061,93	2 306,62	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	-2 521,38	-363,33	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie

M. Pisula  
mgr Mariusz Pisula

kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 521,38	1 363,33
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-3 010 471,31	-3 464 248,47
G.	<b>Przychody finansowe</b>	7 793,15	8 537,12
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7 793,15	8 537,12
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	612,38	855,98
H.I.	Odsetki	612,38	0,00
H.II.	Inne	0,00	855,98
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-3 003 290,54	-3 456 567,33
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-3 003 290,54	-3 456 567,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Ciesielka*

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie

*M.P. Piśula*

mgr Mariusz Piśula

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Anna Feliksa*

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Magilnie

*M. Pisuła*  
*mgr Mariusz Pisuła*

kierownik jednostki



**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Bielice</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Bielice 2, 88-330 Gębice</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Oświata i wychowanie, edukacyjna opieka wychowawcza</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>rok 2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:



	<p>a. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1 500,00 jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b. Składniki majątku o wartości początkowej od 1 500,00 do 10 000,00 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>– środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>– odzież i umundurowanie;</li> <li>– meble i dywany;</li> <li>– inwentarz żywy;</li> </ul> <p>d. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>e. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

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

byd

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023)

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I.</b> Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	62 634,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 634,20
I.1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	62 634,20					0,00								62 634,20
I.2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00							0,00
<b>II.</b> Razem trzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	403 198,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 198,86	
2. Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	403 198,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 198,86	
2.1. <i>Grupy, w gm:</i>						0,00							0,00	
2.1.1. Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	145 878,50					0,00							0,00	145 878,50
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	128 237,88					0,00							0,00	128 237,88
2.4. Środki transportu	103 766,71					0,00							0,00	103 766,71
2.5. Inne środki trwałe	25 315,77					0,00							0,00	25 315,77
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00	0,00
4. Zależności na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00	0,00

148



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023)

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 bieżących składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	62 634,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 634,20
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	62 634,20				0,00				0,00	62 634,20
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	264 588,67	14 547,42	0,00	0,00	14 547,42	0,00	0,00	0,00	0,00	279 136,09
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	264 588,67	14 547,42	0,00	0,00	14 547,42	0,00	0,00	0,00	0,00	279 136,09
2.1.	Grunty, wyłame					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	54 040,13	4 122,71			4 122,71				0,00	58 162,84
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	83 034,01	8 976,65			8 976,65				0,00	92 010,66
2.4.	Środki transportu	103 766,71				0,00				0,00	103 766,71
2.5.	Inne środki trwałe	23 747,82	1 448,06			1 448,06				0,00	25 195,88
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*

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: 2023)**

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

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





**Tabela 4. Grunty użytkowane w wieczystość (okres sprawozdawczy: 2023)**

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

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: 2023)**

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	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: 2023)

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje							0	0,00
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



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: 2023)**

Lp.	Wyszególnienie 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	5 111,16	2 219,31		1 349,01	1 349,01	5 981,46
	<b>Ogółem</b>	<b>5 111,16</b>	<b>2 219,31</b>	<b>0,00</b>	<b>1 349,01</b>	<b>1 349,01</b>	<b>5 981,46</b>

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

-

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

-

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

-

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	-
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	-
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	-
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	-

**Tabela 8. Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych (okres sprawozdawczy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	9 130,46
2.	Odprawy emerytalne	19 291,92
3.	Odprawy rentowe	
4.	Ekwiwalenty za urlop	
5.	Odprawy pośmiertne	
	<b>Ogółem</b>	<b>28 422,38</b>

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: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>		
1.1	Przychody o nadzwyczajnej wartości		
1.2	Przychody incydentalne		
<b>2.</b>	<b>Koszty</b>		
2.1	Koszty o nadzwyczajnej wartości		
2.2	Koszty incydentalne		
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Dud*



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)

**Zastępca  
Głównego księgowego**  
**mgr Daria Biesiadzińska**

Sporządził.....

.....  
2024. 03. 22  
(rok, miesiąc, dzień)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**mgr Andrzej Gielniński**

.....  
(kierownik jednostki)

**Dyrektor**  
**Powiatowego Centrum Oświatowego**  
**Magdalena**  
**mgr Mariusz Piśula**