

KORCUTA NR 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ PLACÓWEK SPECJALNYCH W SZERZAWACH 2 88-300 Szerzawy	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Powiat Mogileński
Numer identyfikacyjny REGON 340546572		Wysłać bez pisma przewodniego 3A8E07E4876FCC95 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 250 812,52	1 178 760,62	A Fundusz	940 420,06	741 651,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 103 081,49	9 195 476,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 250 812,52	1 178 760,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 162 661,43	-8 453 825,48
A.II.1 Środki trwałe	1 241 812,52	1 169 760,62	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 162 661,43	-8 453 825,48
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	1 208 598,29	1 143 805,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	33 214,23	25 954,75	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	439 030,52	518 890,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 000,00	9 000,00	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	439 030,52	518 890,63
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 002,01	2 184,27
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 698,32	2 156,16
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	71 688,57	84 926,64
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	357 453,56	423 875,39

Anna Ciesielska
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Robert Piśuła
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

3A8E07E4876FCC95

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 637,97	3 276,87
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	128 638,06	81 781,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	61 425,39	13 808,28	D.II.8 Fundusze specjalne	550,09	2 471,30
B.I.1 Materiały	61 425,39	13 808,28	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	550,09	2 471,30
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	63 964,26	63 345,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	9 216,69	11 172,75			
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	54 747,57	52 173,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 248,41	4 627,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 248,41	4 627,46			
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			

Anna Ciesielska
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Robert Piśuła
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

3A8E07E4876FCC95

Strona 2 z 4

KOPIA NR 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 379 450,58	1 260 542,13	Suma pasywów	1 379 450,58	1 260 542,13

Anna Ciesielska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

3A8E07E4876FCC95

Mariusz Robert Piśuła
(kierownik jednostki)

Anna Ciesielska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

3A8E07E4876FCC95

Mariusz Robert Piśula
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ PLACÓWEK SPECJALNYCH W SZERZAWACH 2 88-300 Szerzawy		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Powiat Mogileński	
Numer identyfikacyjny REGON 340546572			Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		405 781,42	487 961,38
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		17 799,28	20 774,65
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		387 982,14	467 186,73
B.	Koszty działalności operacyjnej		7 594 520,39	8 960 239,41
B.I.	Amortyzacja		99 466,80	72 051,90
B.II.	Zużycie materiałów i energii		672 270,68	1 010 440,31
B.III.	Usługi obce		231 356,79	261 370,85
B.IV.	Podatki i opłaty		4 449,20	5 066,80
B.V.	Wynagrodzenia		5 069 411,25	5 867 192,54
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 503 980,95	1 728 686,08
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		12 245,52	15 430,93
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 339,20	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-7 188 738,97	-8 472 278,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne		25 612,86	25 907,04
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		25 612,86	25 907,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne		17 436,24	21 869,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciżmińska
główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

M. P. Szwed
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	17 436,24	21 869,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 180 562,35	-8 468 239,99
G.	Przychody finansowe	32 059,03	29 151,51
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	32 059,03	29 151,51
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	11 459,79	12 580,84
H.I.	Odsetki	11 459,79	0,00
H.II.	Inne	0,00	12 580,84
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 159 963,11	-8 451 669,32
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 698,32	2 156,16
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 162 661,43	-8 453 825,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ciesielska

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie
mgr Mariusz Piśula

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Anna Ciesielska

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie
[Signature]
mgr Mariusz Piśkora

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
ZESPÓŁ PLACÓWEK SPECJALNYCH W SZERZAWACH 2 88-300 Szerzawy			Powiat Mogileński	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
340546572				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 892 577,10	8 103 081,49	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		7 506 310,36	8 736 357,64	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		7 497 310,36	8 736 357,64	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		9 000,00	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)		7 295 805,97	7 643 962,15	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		6 902 849,03	7 162 661,43	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		383 956,94	481 300,72	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		9 000,00	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	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		8 103 081,49	9 195 476,98	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariusz Pisuta

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

8 103 081,49 Dyrektor Powiatowego Centrum Oświatowego w Mogilnie

M. P. Pisuta
mgr Mariusz Pisuta

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 162 661,43	-8 453 825,48
		0,00	0,00
III.1.	zysk netto (+)	-7 162 661,43	-8 453 825,48
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	940 420,06	741 651,50
IV.	Fundusz (II+,-III)		

501. 101

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Dziwielka

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

M. Pisula
mgr Mariusz Pisula

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

ANNA CIESIŃSKA
mgr Anna Ciesińska

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

M. Pisula
mgr Mariusz Pisula

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek Specjalnych w Sierzawach
1.2	siedzibę jednostki
	Sierzawy
1.3	adres jednostki
	Sierzawy 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 2023
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 umundowanie; – 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

gż

Tablica I. 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)
			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	16 909,50	16 909,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 650,48	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 740,98				16 909,50	16 909,50							20 650,48	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 211 868,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 211 868,45	
2.	Razem (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.	Grunt, w tym:						0,00							0,00	
2.1.	Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego						0,00							0,00	
1.	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 501 166,33					0,00							2 501 166,33	
2.3.	Środki transportu	178 715,50					0,00							178 715,50	
2.4.	Inne środki trwałe	522 986,62					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	

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

Lp.	Wykazanie	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)	3 740,98	0,00	0,00	16 909,50	16 909,50	0,00	0,00	0,00	0,00	20 650,48
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 740,98			16 909,50	16 909,50				0,00	20 650,48
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 961 055,93	72 051,90	0,00	0,00	72 051,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2 033 107,83
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	1 961 055,93	72 051,90	0,00	0,00	72 051,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2 033 107,83
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.	Butynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 292 568,04	64 792,42			64 792,42				0,00	1 357 360,46
2.3.	Środki transportu	178 715,50	0,00			0,00				0,00	178 715,50
2.4.	Inne środki trwałe	489 772,39	7 259,48			7 259,48				0,00	497 031,87
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

hnd

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 w użytkowanych wieczystość (dane powinny zawierać wartość oraz informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki)
-----	--

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 2023)

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)
	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: 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)
	2	3	4	5	6
1.					
1.	Grunty				0,00

brt

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: 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.	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.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności krótkoterminowe pozostałe	100 290,22	34 293,65		5 565,12	5 565,12	129 018,75
	Ogółem	100 290,22	34 293,65	0,00	5 565,12	5 565,12	129 018,75

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	105 249,79
2.	Odprawy emerytalne	60 581,01
3.	Odprawy rentowe	
4.	Ekwiwalenty za urlop	
5.	Odprawy pośmiertne	
	Ogółem	165 830,80

Handwritten signature

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
1.	Przychody		
1.1	Przychody o nadzwyczajnej wartości		
1.2	Przychody incydentalne		
2.	Koszty		
2.1	Koszty o nadzwyczajnej wartości		
2.2	Koszty incydentalne		
	Ogółem	0,00	0,00

Handwritten signature

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 Artur Cieliejska


 (główny księgowy)

.....
2024.03.22
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Powiatowego Centrum Oświatowego
 w Mogilnie

mgr Marcin Fisiak

 (kierownik jednostki)

Sporządził.....

