

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ W STRZELNIE</b>  ul. Gimnazjalna 7 88-320 Strzelno	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Powiat Mogileński
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON  <b>341314504</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 685 762,80	2 569 894,44	A Fundusz	2 316 708,55	2 140 685,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 235 557,07	9 031 945,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 685 762,80	2 569 894,44	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 918 848,52	-6 891 259,38
A.II.1 Środki trwałe	2 670 762,80	2 554 894,44	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 918 848,52	-6 891 259,38
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	2 669 162,80	2 554 694,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	1 600,00	200,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	886 453,47	928 061,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15 000,00	15 000,00	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	886 453,47	928 061,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 308,13	7 857,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	115,35	0,06
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 772,58	66 249,95
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	291 252,57	351 732,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Ciemińska*  
mgr Anna Ciemińska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-22

(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	1 818,53	3 389,48
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	517 399,22	498 853,26	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	2,43
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	517 186,31	498 830,52
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	517 186,31	498 830,52
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	485 010,36	469 526,51			
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	485 010,36	469 526,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 388,86	29 326,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 388,86	29 326,75			
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 Ciemieliska*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-22

(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie

*M. Pisula*  
mgr Mariusz Pisula

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 203 162,02</b>	<b>3 068 747,70</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 203 162,02</b>	<b>3 068 747,70</b>

mgr Anna Ciesielska

mgr Anna Ciesielska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie

mgr Mariusz Piśula

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

(główny księgowy)


2024-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

Dyrektor  
Oświatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie  
*M. P. Pisulic*  
mgr Mariusz Pisulic

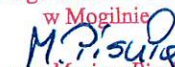
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>ZESPÓŁ SZKÓŁ W STRZELNIE</b> ul. Gimnazjalna 7 88-320 Strzelno		Powiat Mogileński	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>341314504</b>		wersja robocza	
		<b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	7 378 124,33	8 235 557,07
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 197 263,23	7 147 606,34
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	6 197 263,23	7 147 606,34
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)	5 339 830,49	6 351 218,19
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	4 895 300,13	5 918 848,52
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	444 530,36	432 369,67
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.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	8 235 557,07	9 031 945,22

  
 ANNA CYBALA  
 mgr Anna Cymbala  
 główny księgowy

2024-01-18  
 rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
 Powiatowego Centrum Oświatowego  
 w Mogilnie  
  
 mgr Mariusz Pisuda  
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 918 848,52	-6 891 259,38
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 918 848,52	-6 891 259,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 316 708,55	2 140 685,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Ciemelka*  
 mgr Anna Ciemelka

główny księgowy

2024-01-18

rok, miesiąc, dzień

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

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Ciemielko*  
mgr Anna Ciemielko

główny księgowy

2024-01-18

rok, miesiąc, dzień

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

kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ W STRZELNIE  ul. Gimnazjalna 7 88-320 Strzelno			Powiat Mogileński	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
341314504				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		433 731,80	417 733,96
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		433 731,80	417 733,96
B.	Koszty działalności operacyjnej		6 376 396,37	7 323 531,49
B.I.	Amortyzacja		117 196,76	115 868,36
B.II.	Zużycie materiałów i energii		401 296,44	521 328,18
B.III.	Usługi obce		609 054,74	536 276,75
B.IV.	Podatki i opłaty		5 381,81	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		4 182 984,62	4 938 083,17
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 030 816,33	1 186 934,02
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		29 665,67	17 241,01
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	7 800,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-5 942 664,57	-6 905 797,53
D.	Pozostałe przychody operacyjne		14 596,71	3 102,61
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		14 596,71	3 102,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Ciemelna*  
główny księgowy

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego

*M. Piśula*  
mgr Marianna Piśula

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	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-5 928 067,86	-6 902 694,92
G.	<b>Przychody finansowe</b>	9 633,64	11 435,60
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	9 633,64	11 435,60
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	321,39	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	321,39	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-5 918 755,61	-6 891 259,32
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	92,91	0,06
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-5 918 848,52	-6 891 259,38

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Ciemlika*  
mgr Anna Ciemlika  
 główny księgowy

2024-03-22  
 rok, miesiąc, dzień

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

kierownik jednostki

*Anna Ciemelska*  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr główny księgowy

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Powiatowego Centrum Oświatowego  
w Mogilnie

*M. Pisula*  
mgr Mariusz Pisula

kierownik jednostki



**Zespół Szkół w Strzelnie**  
ul. Gimnazjalna 7, 88-320 Strzelno  
tel. (52) 318 95 67  
NIP: 557-169-66-41, REGON: 341314504

**8 Informacja dodatkowa**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKÓŁ W STRZELNIE
1.2	siedzibę jednostki
	UL. GIMNAZJALNA 7, 88-320 STRZELNO
1.3	adres jednostki
	UL. GIMNAZJALNA 7, 88-320 STRZELNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań określonych w ustawie z dnia 07.09.1991 o systemie oświaty (Dz.U. z 2018 r. poz.1457)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>2023 rok</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne



	-	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</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 10000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1500,00 jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1500,00 zł do 10000,00. zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych</p>	

147

	<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 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki - Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościową – wartościową i wycenia się je według 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
	<p>Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:2023)</p> <p style="text-align: right;"><i>[Signature]</i></p>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek sprawozdawczego okresu	Zwiększenia							Zmniejszenia							Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			Nabycie	przenieszenia 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			
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	83659,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83659,72			
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					83659,72	83659,72						0,00	83659,72			
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>	5.066,973,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.941,43	0,00	0,00	0,00	82941,43	4.984.031,63			
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	5.051,973,06	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	82.941,43	0,00	0,00	0,00	82941,43	4.969.031,63			
2.1.	Gruntły, w tym:	0					0,00						0,00	0,00			
2.1.1.	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00			

48





Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 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 zbytych 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>	<b>0,00</b>	<b>83659,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83659,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83659,72</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		83659,72			83659,72				0,00	83659,72
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>	<b>2.381.210,26</b>	<b>115.868,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115.868,36</b>	<b>0,00</b>	<b>82.941,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.414.137,19</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>	<b>2.381.210,26</b>	<b>115.868,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115.868,36</b>	<b>0,00</b>	<b>82.941,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.414.137,19</b>
2.1.	<i>Grupy, w tym:</i>					<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

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

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 2023



Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wycześnie – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wycześnie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wycześnie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wycześnie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wycześnie na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	STRZELNO, NR DZIAŁKI 1193/2	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	14141			14141
	Wartość (zł)	158.379			158.379
2.	Lokalizacja i numer działki	STRZELNO, NR DZIAŁKI 627	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	7828			7828
	Wartość (zł)	15.600			15.600
3.	Lokalizacja i numer działki	STRZELNO, NR DZIAŁKI 630/10	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	934			934
	Wartość (zł)	8405			8405
	...				0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>182.384</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182.384</b>

1.5. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

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

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych 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	0	0	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0,00
4.	Środki transportu	0	0	0	0,00
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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



Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów (okres sprawozdawczy: 2023)

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
<b>1</b>	<b>Akcje</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

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



aktualizujących.

**Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2023)**

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)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności krótkoterminowe					0	0
2.	... Pozostałe					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>				0,00	0	0

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 powstających zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokryta 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: 2023)

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
	<b>Ogółem:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2023.)

Lp.	Wyszczególnienie 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					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	...							0,00		0,00	0,00
2.	...							0,00		0,00	0,00
3.	...							0,00		0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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. 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: 2023)

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

*by o*



<p>1.12. <b>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.</b></p> <p>Jednostka ujawnia informacje o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wpływu 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 biernie 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 wpływu 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.</p> <p>Do każdego tego rodzaju zobowiązania warunkowego jednostka podaje krótki opis charakteru zobowiązania warunkowego oraz ujawnia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• szacunkową kwotę jego skutków finansowych,</li> <li>• przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wpływu środków oraz możliwość uzyskania zwrotów.</li> </ul> <p>Jeżeli rezerwa i zobowiązanie warunkowe wynikają z tych samych okoliczności, jednostka ujawnia informacje w sposób odzwierciedlający powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym.</p> <p>Jednostka zaprzestaje ujawniać zobowiązania warunkowe w razie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• utworzenia rezerw po ponownym zweryfikowaniu kryteriów,</li> <li>• powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe,</li> <li>• ustania obecnego lub możliwego obowiązku.</li> </ul> <p>Jeżeli jakakolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazał się to</p>	

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: 2023)

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.	...			
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

*by*



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 biernie rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 2023)

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 biernie kosztów	
3.1.			

dy 5



3.2.					
...					
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>			0,00		0,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów</b>					
4.					
4.1.					
4.2.					
...					
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b>			0,00		0,00

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

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 2023)

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

*Handwritten signature*

1.					
2.					
3.					
4.					
...					
<b>Ogółem:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00

1.15. **Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

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

Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy
1.	Nagrody jubileuszowe	71891,95		
2.	Świadczenia urlopowe	95599,54		
3.	Odprawy emerytalne	17174,25		
4.	Odprawy rentowe			
5.	Ekwiwalenty za urlop	7584,03	1296,87	128,83
6.	Odprawy pośmiertne			
<b>Ogółem</b>		<b>192249,77</b>	<b>1296,87</b>	<b>128,83</b>

1.16. **Inne informacje.**

	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
	<b>Przychody</b>	-	-
	Przychody o nadzwyczajnej wartości	-	-
	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	-	-
	<b>Koszty</b>	-	-
	Koszty o nadzwyczajnej wartości	-	-
	Koszty, które wystąpiły incydentalnie	-	-
2.4.	<b>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.</b>		
	-		
2.5.	<b>Inne informacje.</b>		
	-		
3.	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</b>		
	-		

Sporządził:

**INSPEKTOR**  
*Joanna Schulz*  
**Joanna Schulz**

Główny księgowy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Anna Ciesielska*

Dyrektor

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



