

KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Strzelnie Strzelno 88-320 Strzelno	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Mogileński
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 341314504	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 802 959,56	2 685 762,80	A Fundusz	2 482 824,20	2 316 708,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 378 124,33	8 235 557,07
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 802 959,56	2 685 762,80	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 895 300,13	-5 918 848,52
A.II.1 Środki trwałe	2 787 959,56	2 670 762,80	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 895 300,13	-5 918 848,52
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	2 783 631,16	2 669 162,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 328,40	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	3 000,00	1 600,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	850 866,22	886 453,47
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	850 866,22	886 453,47
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 759,42	21 308,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,47	115,35
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	50 985,51	54 772,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	266 390,43	291 252,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w MogilnieM. Pisula
mgr Mariusz Pisula

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

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 Strzelno 88-320 Strzelno			Powiat Mogileński	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 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		0,00	0,00
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		439 651,79	433 731,80
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		439 651,79	433 731,80
B.	Koszty działalności operacyjnej		5 339 825,87	6 376 396,37
B.I.	Amortyzacja		125 167,16	117 196,76
B.II.	Zużycie materiałów i energii		286 665,84	401 296,44
B.III.	Usługi obce		412 512,16	609 054,74
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	5 381,81
B.V.	Wynagrodzenia		3 660 362,18	4 182 984,62
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		844 612,46	1 030 816,33
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 506,07	29 665,67
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 000,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-4 900 174,08	-5 942 664,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 780,88	14 596,71
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 780,88	14 596,71

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Ciesielska
główny księgowy
mgr Anna Ciesielska

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Z up. Beata Katulska
Beata Katulska
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 895 393,20	-5 928 067,86
G.	Przychody finansowe	93,54	9 633,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	93,54	9 633,64
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	321,39
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	321,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 895 299,66	-5 918 755,61
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,47	92,91
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 895 300,13	-5 918 848,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska
Anna Ciesielska

główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Zup. Beata Katulska

Beata Katulska

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciesielska

Anna Ciesielska
główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Zy. Beata Katulska

Beata Katulska
kierownik jednostki

Jednostka: ZS S

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
ZESPÓŁ SZKÓŁ W STRZELNIE ul. Gimnazjalna 7 88-320 Strzelno tel. 523189516		Zarząd Powiatu Mogileńskiego
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2022	
341314504		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 274 795,12	7 378 124,33
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 240 918,82	6 197 263,23
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 225 918,82	6 197 263,23
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	15 000,00	0,00
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	0,00	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)	5 137 589,61	5 339 830,49
2.1. Strata za rok ubiegły	4 682 844,75	4 895 300,13
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	439 744,86	444 530,36
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 000,00	0,00
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)	7 378 124,33	8 235 557,07
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 895 300,13	-5 918 848,52
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-4 895 300,13	-5 918 848,52
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	2 482 824,20	2 316 708,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy
mgr Anna Ciesielska

2023.03.28

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mogilnie

M. Piścula

mgr Mariusz Piścula

Kierownik jednostki

szorekmi
INSPEKTOR
Joanna Schulz

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Wzajemne rozliczenia między jednostkami-przychody w zł. Konto 976

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowe, na którym ujęto operacje gospodarczą
1.	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy dla chłopców im św.Jana Bosko 88-320 Strzelno	Dochody budżetowe ze sprzedaży usług (gaz)	20.000,00	720
		Dochody z najmu	376.008,00	720

Wzajemne rozliczenia między jednostkami-koszty w zł. Konto 976

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowe, na którym ujęto operacje gospodarczą
1.				

Joanna Schulz
INSPEKTOR
Joanna Schulz

27.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ciesielska

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

Szerzawy, dn. 27-03-2023

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie

Sporządziła:
INSPEKTOR
Joanna Schulz
Joanna Schulz

27.03.2023

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ciesielska

Mogilno, 27-03-2023

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian funduszu jednostki

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

Łożysko:

INSPEKTOR
Joanna Schulz

27.03.2023

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ciesielska

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

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01,01,2022-31,12,2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<p>-Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład oddziałów</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<ol style="list-style-type: none"> 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> 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, 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, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych

	<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 używania,</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 ilościowo – wartościową i wycenia się je według 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
		3	Nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	5.066.973,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.066.973,06	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	5.051.973,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.051.973,06	
2.1.	Grupy, w tym:	0					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	0,00	


2 for

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4.509.509,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.509.509,97
2.3.	Środki transportu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.	Inne środki trwałe	542.463,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542.463,09
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p style="text-align: center;"> GŁÓWNY KSIĘGOWY <i>mgr Aneta Ciecielska</i> (główny księgowy) </p> <p style="text-align: center;"> 2023-03-21 (rok, miesiąc, dzień) </p> <p style="text-align: center;"> Dyrektor Powiatowego Centrum Oświatowego w Mogilnie <i>mgr Mariusz Piśwa</i> (kierownik jednostki) </p>									
1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.</p> <p>Wypełnienie tej pozycji w informacji dodatkowej ma charakter warunkowy, czyli będzie ona wypełniona pod warunkiem posiadania takich danych. Przykładem posiadania aktualnej wartości rynkowej środków trwałych może być decyzja dotycząca ustalenia opłat za trwałe zarząd, z której wynika aktualna wartość rynkowa nieruchomości ustalona przez rzeczoznawców.</p>								
<p style="text-align: center;">Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2022)</p>									


Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2.264.013,50	117.196,76	0,00	0,00	117.196,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2.381.210,26
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	2.264.013,50	117.196,76	0,00	0,00	117.196,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2.381.210,26
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1.725.878,81	114.468,36			114.468,36				0,00	1.840.347,17

1/10

2.3.	Środki transportu	0,00	0,00					0,00		0,00
2.4.	Inne środki trwałe	538.134,69	2.728,40			2.728,48		0,00		540.863,17
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Artur Olesielska
 (główny księgowy)

2023-03-21
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Powiatowego Centrum Oświatowego
 w Mosinie

 mgr Mariusz Pisula
 (kierownik jednostki)

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych 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	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
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Ciępielńska
(główny księgowy)

2023-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego

w Mosinie

M. Pietsch
mgr Miriada Pietsch
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR

Sporządził: *Joanna Schulz*

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: 2022

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość 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
1.	Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	Strzelno, nr działki 1193/2 14141 158.379	x	x	x
2.	Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	Strzelno, nr działki 627 7828 15.600	x	x	x
3.	Lokalizacja i numer działki Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	Strzelno, nr działki 630/10 934 8405	x	x	x
...
	Ogółem:	182.384	0,00	0,00	182.384


GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Ściana
 (główny księgowy)

...2023-03-21.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Powiatowego Centrum Oświatowego
 w Mogilnie


 (kierownik jednostki)

Sporządził:
INSPEKTOR

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

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

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych 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	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
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Anna Ciepalska
 (główny księgowy)

Dyrektor
 Powiatowego Centrum Oświatowego
 w Modlinie
 M. P. Suda
 mgr Mariusz Pisula

2023-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik
 jednostki)

INSPEKTOR

Sporządził:
 Joanna Schmal-

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: 2022

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
.....
(główny księgowy) skła

...21-03-2023...
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Myslińcu
[Signature]
mgr Mariusz Pisula

Sporządził: ...INSPEKTOR

[Signature]
Joanna S. huła

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: 2022)

Lp.	Wyszególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności krótkoterminowe Pozostałe						
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
	Ogółem:						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
mgr (główny księgowy)

.....21-03-2023
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Myślnie
M. Piścula
mgr Marcin Piścula
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR

Sporządził:

1.8.

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

W kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do

wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się); natomiast w kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			zmniejszenia – razem (5 + 6)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.						0,00	0,00	
2.						0,00	0,00	
3.						0,00	0,00	
4.						0,00	0,00	
5.						0,00	0,00	
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Ciesielska
(główny księgowy)

.....21-03-2023...
(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR

Sporządził:
Jozefina Schütz

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Mieście...
mgr M. Kierownik
jedenstki)

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

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2022.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności										Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		według stanu na:						
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
1.	...												0,00	
2.	...												0,00	
3.	...												0,00	
	Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Gąsielska
(główny księgowy)

21-03-2023
(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR
Joanna Sztuka

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświaty
w Maglinie
mgr Mariusz Piśkuła

Sporządził:

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z 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 wiążą się wystawienie tych weksli.

Tabela II. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2022)

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

GRÓWNY KŁEBSOWY
mgr Anna Ciżalska
 (główny księgowy)
INSPEKTOR
Joanna Schulz
 Sporządził:

Dyrektor
 Powiatowego Centrum Oświatowego ...
 w Mogilnie
Wojciech Wesoła
 (kierownik jednostki)
 mgr Mariusz T. Szabla

.....21-03-2023...
 (rok, miesiąc, dzień)

1.12.

Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wypływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczne). Szczegółowe zasady ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zobowiązań warunkowych przedstawia KSR nr 6 „Rezerwy i biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”. W myśl tego standardu, zobowiązanie warunkowe występuje wtedy, gdy powstanie obowiązku wykonania świadczeń, z czym wiąże się prawdopodobny wpływ 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 wypływu środków jest znikoma, czy też nie. W przypadku odpowiedzi negatywnej (prawdopodobieństwo nie jest znikome), jednostka ujawnia informację o istnieniu zobowiązania warunkowego. W razie odpowiedzi pozytywnej (prawdopodobieństwo jest znikome) nie powstaje obowiązek ujawnienia zobowiązania warunkowego.

Do każdego tego rodzaju zobowiązania warunkowego jednostka podaje krótki opis charakteru zobowiązania warunkowego oraz ujawnia:

- szacunkową kwotę jego skutków finansowych,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwość uzyskania zwrotów.

Jeżeli rezerwa i zobowiązanie warunkowe wynikają z tych samych okoliczności, jednostka ujawnia informacje w sposób odzwierciedlający powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym.

Jednostka zaprzestaje ujawniać zobowiązania warunkowe w razie:

- utworzenia rezerw po ponownym zweryfikowaniu kryteriów,
- powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe,
- ustania obecnego lub możliwego obowiązku.

Jeżeli jakkolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazał się to niewykonalne, 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: 2022)

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Chęstekska
(główny księgowy)

...21-03-2023.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Maglinie
M. Oscega
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR
Sporządził:
Joanna Schult

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzyokresowych są istotne, to w tej pozycji informacji należy zaprezentować je w formie zestawienia w przykładowej tabeli.

Tabela 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		

4.1.			
4.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Kasiejska
(główny księgowy)

.....21-03-2023.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego
w Miejskim
mgr Mariusz Pisula
(kierownik jednostki)

Sporządził:
INSPEKTOR
Johanna Schulz

1.14.

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

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
21-03-2023

mgr Anna Ciesielska
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Powiatowego Centrum Oświatowego

w Mieście
M. P. Sława
mgr Marianna Piszcz
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR

Sporządził: Joanna Schulz
.....

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	73.514,52	-	-
2.	Świadczenia urlopowe	78.141,16	-	-
3.	Odprawy emerytalne	33.184,74	-	-
4.	Odprawy rentowe	-	-	-
5.	Ekwiwalenty za urlop	-	-	-
6.	Odprawy pośmiertne	-	-	-
Ogółem		184.840,42	-	-

1.16. Inne informacje.

-

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
1.	-	-	-	-	-

		2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Ogółem									

2.2. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Pozycja ta wystąpi w jednostkach, które we własnym zakresie wytwarzają środki trwałe. Informacje dotyczące tej pozycji należy przedstawić w tabelce.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
4.	-	-	-	-
Razem-		-	-	-

2.3. **Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Przykładem dochodu incydentalnego może być: dochód z tytułu sprzedaży złomu, kary umowne, kwota zatrzymanego wadium, środki uzyskane z gwarancji finansowych wynikających z umowy zawartej z wykonawcą (tzw. Środki uzyskane z realizacji gwarancji należytego wykonania umowy). Natomiast przychody i koszty o wartości nadzwyczajnej powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
-------------------------	----------------------	--------------------

	Przychody	-	-	-
	Przychody o nadzwyczajnej wartości	-	-	-
	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	-	-	-
	Koszty	-	-	-
	Koszty o nadzwyczajnej wartości	-	-	-
	Koszty, które wystąpiły incydentalnie	-	-	-
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z ministerstwem 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 Ciesielska

Dyrektor
 Powiatowego Centrum Oświatowego
 w Męglinie

 mgr Mariusz Pisula

ZESPÓŁ SZKÓŁ W STRZELNIE

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.	<p>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.</p>																																								
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">Lp.</th> <th style="width: 25%;">Organ</th> <th style="width: 25%;">Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym</th> <th style="width: 15%;">Składki na ubezpieczenie społeczne</th> <th style="width: 30%;">Fundusz Pracy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td style="text-align: right;">73.514,52</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td></td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td style="text-align: right;">33.184,74</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td></td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td></td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Odprawy pośmiertne</td> <td></td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Ogółem</td> <td style="text-align: right;">106.699,26</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy	1.	Nagrody jubileuszowe	73.514,52	-	-	2.	Świadczenia urlopowe		-	-	3.	Odprawy emerytalne	33.184,74	-	-	4.	Odprawy rentowe		-	-	5.	Ekwiwalenty za urlop		-	-	6.	Odprawy pośmiertne		-	-	Ogółem		106.699,26		
Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy																																						
1.	Nagrody jubileuszowe	73.514,52	-	-																																						
2.	Świadczenia urlopowe		-	-																																						
3.	Odprawy emerytalne	33.184,74	-	-																																						
4.	Odprawy rentowe		-	-																																						
5.	Ekwiwalenty za urlop		-	-																																						
6.	Odprawy pośmiertne		-	-																																						
Ogółem		106.699,26																																								
1.16.	Inne informacje.																																									
	-																																									
2.																																										
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.																																									
	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów należy wykazać według poszczególnych rodzajów zapasów.																																									

