


|   |  |  |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Powiatowe Centrum Obsługi Oświaty</b><br>Rypin<br>87-500 Rypin | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat:<br><br>Zarząd Powiatu w Rypinie   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>361796692</b>   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>8551665F2AA812BD<br> |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 0,00                  | 0,00                | A Fundusz   | -50 057,60            | -55 471,48          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 690 240,97            | 730 678,12          |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 0,00                  | 0,00                | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -740 298,57           | -786 149,60         |
| A.II.1 Środki trwałe   | 0,00                  | 0,00                | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 0,00                  | 0,00                | A.II.2 Strata netto (-)   | -740 298,57           | -786 149,60         |
| 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   | 0,00                  | 0,00                | 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  | 0,00                  | 0,00                | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 54 414,74             | 55 751,88           |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 54 414,74             | 55 751,88           |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 6,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 8 152,44              | 9 072,06            |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 41 851,03             | 46 333,30           |

Aneta Wilczyńska  
(główny księgowy)

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Ilona Szczęsny  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

8551665F2AA812BD

Strona 1 z 4

|  |          |        |  |          |        |
|--|----------|--------|--|----------|--------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00     | 0,00   | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 54,13    | 60,12  |
| 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  | 4 357,14 | 280,40 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 1,00     | 0,00   |
| B.I Zapasy   | 0,00     | 0,00   | D.II.8 Fundusze specjalne  | 4 356,14 | 280,40 |
| B.I.1 Materiały  | 0,00     | 0,00   | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 4 356,14 | 280,40 |
| 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  | 0,00     | 0,00   |  |          |        |
| 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  | 0,00     | 0,00   |  |          |        |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00   |  |          |        |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 4 357,14 | 280,40 |  |          |        |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00     | 0,00   |  |          |        |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 4 357,14 | 280,40 |  |          |        |
| 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   |  |          |        |

Aneta Wilczyńska  
(główny księgowy)

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Ilona Szczęsny  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

8551665F2AA812BD

Strona 2 z 4

|                                 |                 |               |                     |                 |               |
|---------------------------------|-----------------|---------------|---------------------|-----------------|---------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00            | 0,00          |                     |                 |               |
|                                 |                 |               |                     |                 |               |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>4 357,14</b> | <b>280,40</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>4 357,14</b> | <b>280,40</b> |

\_\_\_\_\_  
Aneta Wilczyńska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

8551665F2AA812BD

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Ilona Szczęsny  
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

\_\_\_\_\_  
Aneta Wilczyńska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)  
8551665F2AA812BD

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Ilona Szczęsny  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Powiatowe Centrum Obsługi Oświaty<br>Rypin<br>87-500 Rypin | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2022 r.</b> | Adresat:<br><br>Zarząd Powiatu w Rypinie   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>361796692</b>  |   | <b>5B6D3D14C3A510DF</b><br> |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |  |       |
|--|--|-------|
|  | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 1.7.   | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej  | 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 | 0,00  |
| 1.10.1.  | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.10.2.  | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Wilczyńska  
(główny księgowy)

2023.03.27  
rok mies. dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Aneta Wilczyńska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.27  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Ilona Szczęsny  
(kierownik jednostki)

|  |   |  |                                      |
|--|---|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Powiatowe Centrum Obsługi Oświaty<br>Rypin<br>87-500 Rypin | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat:<br>Zarząd Powiatu w Rypinie   |                                      |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>361796692</b>  |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>98A2B4543E5E622E<br> |                                      |
|  |   | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b> |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                     | 2 085,00  | 0,00   |                                      |
| 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  | 2 085,00  | 0,00   |                                      |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | 750 336,85  | 786 893,06   |                                      |
| B.I. Amortyzacja   | 0,00  | 0,00   |                                      |
| B.II. Zużycie materiałów i energii   | 20 665,77   | 17 030,25  |                                      |
| B.III. Usługi obce   | 68 737,44   | 71 084,28  |                                      |
| B.IV. Podatki i opłaty   | 0,00  | 0,00   |                                      |
| B.V. Wynagrodzenia   | 518 420,04  | 551 670,88   |                                      |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                     | 142 298,12  | 146 805,80   |                                      |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 215,48  | 301,85   |                                      |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00  | 0,00   |                                      |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 0,00  | 0,00   |                                      |
| B.X. Pozostałe obciążenia  | 0,00  | 0,00   |                                      |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>   | -748 251,85   | -786 893,06  |                                      |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | 7 953,28  | 130,00   |                                      |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00  | 0,00   |                                      |
| D.II. Dotacje  | 0,00  | 0,00   |                                      |
| D.III. Inne przychody operacyjne   | 7 953,28  | 130,00   |                                      |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 0,00  | 0,00   |                                      |

Aneta Wilczyńska  
główny księgowy

2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęśny  
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.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)   | -740 298,57 | -786 763,06 |
| G.     | Przychody finansowe  | 0,00        | 613,46      |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00        | 0,00        |
| G.II.  | Odsetki  | 0,00        | 613,46      |
| G.III. | Inne   | 0,00        | 0,00        |
| H.     | Koszty finansowe   | 0,00        | 0,00        |
| H.I.   | Odsetki  | 0,00        | 0,00        |
| H.II.  | Inne   | 0,00        | 0,00        |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)   | -740 298,57 | -786 149,60 |
| J.     | Podatek dochodowy  | 0,00        | 0,00        |
| K.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)  | 0,00        | 0,00        |
| L.     | Zysk (strata) netto (I-J-K)  | -740 298,57 | -786 149,60 |
|        |  |             |             |

\_\_\_\_\_  
Aneta Wilczyńska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Ilona Szczęsny  
kierownik jednostki




Wyjaśnienia do sprawozdania

Aneta Wilczyńska  
główny księgowy

2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny  
kierownik jednostki

|   |   |  |                                      |
|---|---|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Powiatowe Centrum Obsługi Oświaty<br>Rypin<br>87-500 Rypin  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat:<br>Zarząd Powiatu w Rypinie   |                                      |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>361796692</b>   |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>92A5BF1E08CC2644<br> |                                      |
|   |   | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b> |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | 768 013,32  | 690 240,97   |                                      |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  | 744 243,16  | 781 479,18   |                                      |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00  | 0,00   |                                      |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 744 243,16  | 781 479,18   |                                      |
| 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)   | 822 015,51  | 741 042,03   |                                      |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  | 819 077,51  | 740 298,57   |                                      |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 2 938,00  | 743,46   |                                      |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00  | 0,00   |                                      |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00  | 0,00   |                                      |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych  | 0,00  | 0,00   |                                      |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00  | 0,00   |                                      |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00  | 0,00   |                                      |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00  | 0,00   |                                      |
| I.2.9. Inne zmniejszenia  | 0,00  | 0,00   |                                      |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | 690 240,97  | 730 678,12   |                                      |

Aneta Wilczyńska  
główny księgowy

2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny  
kierownik jednostki

|        |  |             |             |
|--------|--|-------------|-------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -740 298,57 | -786 149,60 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00        | 0,00        |
| III.2. | strata netto (-)                           | -740 298,57 | -786 149,60 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00        | 0,00        |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | -50 057,60  | -55 471,48  |
|        |  |             |             |

Aneta Wilczyńska  
główny księgowy

2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aneta Wilczyńska  
główny księgowy

2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny  
kierownik jednostki

**ZAŁĄCZNIK Nr 12**  
**INFORMACJA DODATKOWA**

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | <b>Powiatowe Centrum Obsługi Oświaty w Rypinie</b>   |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | <b>87-500 Rypin ul. Warszawska 38</b>  |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | <b>87-500 Rypin ul. Warszawska 38</b>  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | <b>6920Z Działalność rachunkowo – księgową; Doradztwo podatkowe</b>  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | <b>01.01.2022-31.12.2022</b>   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|           | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|           | <p>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>1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.</li><li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 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,</li><li>c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:<ul style="list-style-type: none"><li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li></ul></li></ul> |

|            |  |
|------------|--|
|            | <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł 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 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. 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 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> |
| 5.         | inne informacje  |
|            | <b>Nie dotyczy</b>   |
| <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  |
|            | <b>Załącznik nr 1</b>  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|            | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |
|            | <b>Nie dotyczy</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   |
|            | <b>Nie dotyczy</b>   |

|       |   |
|-------|---|
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|       | <b>Nie dotyczy</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) |
|       | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |
|       | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:   |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat   |
|       | <b>Nie dotyczy</b>  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat  |
|       | <b>Nie dotyczy</b>  |
| c)    | powyżej 5 lat   |
|       | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|       | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 1.12. | łącznie 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>Nie dotyczy</b>  |
| 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   |
|       | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | <b>Nie dotyczy</b>  |

|       |   |
|-------|---|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | nagrody jubileuszowe – 6.140,40 zł<br>ekwiwalent urlopowy – 4.244,32 zł   |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | BRAK  |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | Nie dotyczy   |
| 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   |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.4.  | 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 |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.5.  | inne informacje   |
|       | BRAK  |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       | BRAK  |

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Aneta Wilczyńska*  
(główny księgowy)

2023-03-24  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
POWIATOWEGO CENTRUM  
OBSŁUGI ŚWIATY  
(kierownik jednostki)  
*mgr Katarzyna Szczęsny*



<sup>1</sup> § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>2</sup> § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>3</sup> § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>4</sup> § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>5</sup> § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>6</sup> § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

<sup>7</sup> Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

**GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych   | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                  |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |                 |                 | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | wzrost w ciągu roku obrotowego |                             |             | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto                           |  |
|-----|---|---|----------------------------------|------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---|--|--|--------------------------------|-----------------------------|-------------|---|------------------------|---|---|--|
|     |   |   | Aktualizacja                     | Przychody        | przemieszczenia |   | Zbycie                            | Likwidacja      | Inne            |   |  |  | aktualizacja                   | amortyzacja za rok obrotowy | inne        |   |                        |   | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1   | 2   | 3   | 4                                | 5                | 6               | 7   | 8                                 | 9               | 10              | 11  | 12   | 13   | 14                             | 15                          | 16          | 17                                      | 18                     | 19  | 20                                      | 21                                     |
| 1.  | <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (071)</b>        | 8 699,99  | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00            | 0,00            | 0,00  | 8 699,99   | 8 699,99                                     | 0,00                           | 0,00                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 8 699,99  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2.  | <b>ŚRODKI TRWAŁE</b>                                | 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                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 0   | Grunty  | 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                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 1   | Budynki i lokale                                    | 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                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2   | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 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                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 3   | Kotły i maszyny energetyczne                        | 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                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 4   | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 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                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 5   | urządzenia i aparaty specjalistyczne                | 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                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 6   | Urządzenia techniczne                               | 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                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 7   | Środki transportu                                   | 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                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 8   | przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej   | 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                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
|     | <b>RAZEM WNIP i ŚT</b>                              | <b>8 699,99</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>                                       | <b>8 699,99</b>  | <b>8 699,99</b>                              | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>            | <b>8 699,99</b>                                       | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                            |
| A   | <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (072)</b>        | 18 353,94   | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00            | 0,00            | 0,00  | 18 353,94  | 18 353,94                                    | 0,00                           | 0,00                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 18 353,94   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| B   | Pozostałe środki trwałe                             | 100 484,33  | 0,00                             | 14 695,99        | 0,00            | 14 695,99                                       | 0,00                              | 1 338,89        | 3 999,96        | 5 338,85  | 109 841,47   | 100 484,33                                   | 0,00                           | 14 695,99                   | 0,00        | 14 695,99                               | 5 338,85               | 109 841,47  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| C   | Zbiory biblioteczne                                 | 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                        | 0,00        | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
|     | <b>RAZEM (a+b+c)</b>                                | <b>118 838,27</b>                                     | <b>0,00</b>                      | <b>14 695,99</b> | <b>0,00</b>     | <b>14 695,99</b>                                | <b>0,00</b>                       | <b>1 338,89</b> | <b>3 999,96</b> | <b>5 338,85</b>                                   | <b>128 195,41</b>  | <b>118 838,27</b>                            | <b>0,00</b>                    | <b>14 695,99</b>            | <b>0,00</b> | <b>14 695,99</b>                        | <b>5 338,85</b>        | <b>128 195,41</b>                                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                            |
|     | <b>OGÓŁEM</b>                                       | <b>127 538,26</b>                                     | <b>0,00</b>                      | <b>14 695,99</b> | <b>0,00</b>     | <b>14 695,99</b>                                | <b>0,00</b>                       | <b>1 338,89</b> | <b>3 999,96</b> | <b>5 338,85</b>                                   | <b>136 895,40</b>  | <b>127 538,26</b>                            | <b>0,00</b>                    | <b>14 695,99</b>            | <b>0,00</b> | <b>14 695,99</b>                        | <b>5 338,85</b>        | <b>136 895,40</b>                                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                            |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Wilczyńska

DYREKTOR  
POWIATOWEGO CENTRUM  
OBŚLUGI OŚWIATY

mgr Katarzyna Szczęsny