

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIATOWY OŚRODEK WSPIERANIA I ROZWOJU EDUKACJI W KĘTRZYNIE</b> 11-400 Kętrzyn ul. Pocztowa 11 NIP 742 296 99 96 KOD JEDNOSTKI 386914940 11-400 Kętrzyn	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Powiat Kętrzyński
		Wysłać bez pisma przewodniego CB638F8684C6C743 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>386914940</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	793 457,95	757 627,31	A Fundusz	717 097,88	662 813,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 215 232,05	2 304 290,37
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	793 457,95	757 627,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 498 134,17	-1 641 477,30
A.II.1 Środki trwałe	793 457,95	757 627,31	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	24 141,25	24 141,25	A.II.2 Strata netto (-)	-1 498 134,17	-1 641 477,30
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	748 322,23	720 744,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	13 590,47	7 805,38	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	7 404,00	4 936,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 412,86	141 598,76
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	120 412,86	141 598,76
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	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 256,96	14 811,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	70 592,00	79 927,49

Jolanta Dobrzyńska  
(główny księgowy)

2024-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Żylińska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CB638F8684C6C743

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	19,99	74,93
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	44 052,79	46 784,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	36 543,91	46 784,52
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36 543,91	46 784,52
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	32 657,68	20 407,60			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 508,88	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	25 148,80	20 407,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 395,11	26 376,92			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 395,11	26 376,92			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Jolanta Dobrzyńska  
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Marta Żylińska

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CB638F8684C6C743

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>837 510,74</b>	<b>804 411,83</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>837 510,74</b>	<b>804 411,83</b>

SPOL.  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
POWIATU KĘTRZYŃSKIEGO  
Sekcja Księgowości  
Katarzyna Lis

Jolanta Dobrzyńska  
(główny księgowy)

2024-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Żylińska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CB638F8684C6C743


Jolanta Dobrzyńska  
(główny księgowy)

2024-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Żylińska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CB638F8684C6C743

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowy Ośrodek</b> <b>Wspierania i Rozwoju Edukacji i Sportu</b> <b>POWIATOWY OŚRODEK WSPIERANIA I</b> <b>ROZWOJU EDUKACJI W KĘTRZYŃNIE</b> 11-400 Kętrzyn ul. Pocztowa 11 NIP 742 226 99 98, REGON 386914940 ul. Pocztowa 11 11-400 Kętrzyn	<b>Wyciąg z danych zawartych w</b> <b>załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Powiat Kętrzyński
Numer identyfikacyjny REGON  <b>386914940</b>		<b>5679674E13974541</b> 

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

SPOTK.  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
POWIATU KĘTRZYŃSKIEGO  
Sekcja Księgowości  
Katarzyna Lis

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Dobrzyńska  
(główny księgowy)

2024.03.29  
rok mies. dzień

Marta Żylińska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Dobrzyńska  
(główny księgowy)

2024.03.29  
rok mies. dzień

Marta Żylińska  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowy Ośrodek  Wspierania i Rozwoju Edukacji w Kętrzynie</b> 11-400 Kętrzyn, ul. Pocztowa 11 NIP 742 226 99 98, REGON 386914940 11-400 Kętrzyn	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony  na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  <b>Powiat Kętrzyński</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>386914940</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>8E0813A56E0DB4CB</b> 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	34 454,80	66 959,32	
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	34 454,80	66 959,32	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 539 378,89	1 730 983,51	
B.I. Amortyzacja	37 926,59	35 830,64	
B.II. Zużycie materiałów i energii	117 327,38	150 925,18	
B.III. Usługi obce	44 016,66	38 483,16	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 074 572,96	1 192 656,95	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	258 530,32	307 949,79	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 004,98	5 137,79	
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>	-1 504 924,09	-1 664 024,19	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Jolanta Dobrzyńska  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Marta Żylińska  
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>	<b>-1 504 924,09</b>	<b>-1 664 024,19</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 789,92</b>	<b>22 546,89</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	6 789,92	22 546,89
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 498 134,17</b>	<b>-1 641 477,30</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 498 134,17</b>	<b>-1 641 477,30</b>

\_\_\_\_\_  
 Jolanta Dobrzyńska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2024-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Marta Żylińska  
 kierownik jednostki



SPOT.  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
POWIATU KĘTRZYŃSKIEGO  
Sekcja Księgowości  
Katarzyna Lis

Jolanta Dobrzyńska  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Marta Żylińska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowy Ośrodek          Powiatowy OŚRODEK WSPIERANIA I          ROZWOJU EDUKACJI W KĘTRZYŃCE</b> w Kętrzynie 11-400 Kętrzyn, Poczta Poczta 11 NIP 742 226 99 08, REGON 386914940 11-400 Kętrzyn	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: <b>Powiat Kętrzyński</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>386914940</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>123B9898117DE90E</b> 	
		<b>Stan na koniec          roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku          bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	2 219 509,85	2 215 232,05	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 504 414,01	1 676 698,70	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 504 414,01	1 676 698,70	
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)	1 508 691,81	1 587 640,38	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 467 447,09	1 498 134,17	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	41 244,72	89 506,21	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 215 232,05	2 304 290,37	

Jolanta Dobrzyńska  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Marta Żylińska  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 498 134,17	-1 641 477,30
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 498 134,17	-1 641 477,30
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	717 097,88	662 813,07

\_\_\_\_\_  
 Jolanta Dobrzyńska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2024-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Marta Żylińska  
 kierownik jednostki

Spore.  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
POWIATU KĘTRZYŃSKIEGO  
Sekcja Księgowości  
WS  
Katarzyna Lis

Jolanta Dobrzyńska  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Marta Żylińska  
kierownik jednostki

**Powiatowy Ośrodek  
Wspierania i Rozwoju Edukacji  
w Kętrzynie**  
11-400 Kętrzyn ul. Pocztowa 11  
NIP 742 226 99 98, REGON 386914940

Załącznik nr 1  
do uchwały Nr 126/2019  
Zarządu Powiatu w Kętrzynie  
z dnia 13 marca 2019 r.

1) W części I. „Prowadzenie do sprawozdania finansowego”, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki: Powiatowy Ośrodek Wspierania Rozwoju i Edukacji w Kętrzynie

1.2 siedzibę jednostki: Kętrzyn

1.3 adres jednostki: 11-400 Kętrzyn, ul. Pocztowa 11

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: oświata i wychowanie

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.

3. sprawozdanie jednostkowe - samodzielne

4. przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.) oraz rozporządzeniem 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 poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911, z późn. zm.)

5. inne informacje- nie dotyczy

2) W części II "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

a) dane w pkt 1.1.1 jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku		
						zmiany	inne *
I.	Wartości niematerialne i prawne	175 738,17			204 097,97		
	Rezerwa aktywa trwałe	1 065 750,05	28 359,80		1 065 750,05		
II.	1. Środki trwałe, z tego:	1 065 750,05			1 065 750,05		
	a) grupa 0 - grunty	24 141,25			24 141,25		
	b) grupa 1 - budynki i lokale	861 387,66			861 387,66		
	c) grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 285,95			134 285,95		
	d) grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	33 595,19			33 595,19		
	e) grupa 7 - środki transportu						
	f) grupa 8 - inne środki trwałe						
	2. Środki trwałe w budowie	12 340,00			12 340,00		

Poz. inne \* - określil szczegółowo

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	umorzenie za rok sprawozdawczy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	
							zmiany
I.	Wartości niematerialne i prawne	175 738,17				204 097,97	
	Rezerwa aktywa trwałe	272 292,10	35 830,64			308 122,74	
II.	1. Środki trwałe, z tego:	272 292,10	35 830,64			308 122,74	
	a) grupa 1 - budynki i lokale	193 812,23	21 534,69			215 346,92	
	b) grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 539,15	6 042,86			59 582,01	
	c) grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	20 004,72	5 785,09			25 789,81	
	d) grupa 7 - środki transportu						
	e) grupa 8 - inne środki trwałe	4 936,00	2 468,00			7 404,00	
	2. Środki trwałe w budowie						

b) dane w pkt 1.3. Jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.3 Kwoty odpisów aktualizujących aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne				
II					
Razem rzeczowe aktywa trwałe					
I Środki trwałe, z tego:					
a)	grupa 0 - grunty				
b/	grupa 1 - budynki i lokale				
c/	grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
d/	grupa 3-6 - urządzenia i maszyny				
e/	grupa 7 - środki transportu				
f/	grupa 8 - inne środki trwałe				
2. Środki trwałe w budowie					

c) dane w pkt 1.4. Jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
2	Wartość (zł)				

d) w pkt. 1.5 Informacji wykazywane są środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, z których niezbitcie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać np. umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt 1-7 ustawy. W tej pozycji nie wykazywane są środki trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego. Dane prezentowane są w następującej formie:

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	grupa 0 - grunty				
2	grupa 1 - budynki i lokale				
3	grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	grupa 3-6 - urządzenia i maszyny				
5	grupa 7 - środki transportu				
6	grupa 8 - inne środki trwałe				
Razem					

Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego obce środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów. W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie „Stan na koniec roku”.

e) dane w pkt 1.7 jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności					
	<b>Razem</b>					

Ń dane w pkt 1.8 jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwa z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	.....					
2.	.....					
	<b>Razem</b>					



g) w pkt 1.9 dane prezentowane są w następujący sposób:

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Stan na		
		poziątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	poziątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	poziątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		poziątek okresu sprawozdawczego	
1.	.....									
2.	.....									
3.	.....									
....	.....									
	Razem									

h) w pkt 1.11 dane prezentowane są w następujący sposób

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Wzrost								
Hipoteka								
Zastaw, w tym:								
zastaw skarbowy								
Inne								
Ogółem								

j) w pkt 1.12 dane prezentowane są w następujący sposób

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Lp.	Typu zobowiązania warunkowego	w tym zabezpieczone				z tego:			
		Kwota zobowiązania		na majątku		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2.	Kaucje i wadła								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli								
6.	Inne								
	Ogółem								

j) w pkt 1.13 dane prezentowane są w następujący sposób

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	.....		
2.	.....		
	Razem czynne rozliczenia międzykresowe		
1.	.....		
2.	.....		
	Razem biernie rozliczenia międzykresowe		

k) w pkt 1.14 dane prezentowane są w następujący sposób

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami

1. ....		
2. ....		
<b>Razem</b>		

l) w pkt 1.15 dane prezentowane są w następujący sposób

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowni

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ogółem, w tym:	172 552,32
- ekwiwalent za pranie	
- odzież robocza, ochronna	
- posiłki i napoje	399,34
- środki czystości	
- badania lekarskie, okulary	750,00
- szkolenia, kursy, studia	34 359,51
- dołatek wijski, fundusz zdrowotny	
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 604, 407, 408	70 592,00
- świadczenia emerytalne, odprawy	
- nagrody jubileuszowe	
- ekwiwalent za urlop	2 669,94
- bezwrotne świadczenia z ZFŚS	51 427,73
- inne nagrody	12 353,80

h) w pkt 2.2 dane prezentowane są w następujący sposób

2.2 Kwoty wytworzenia środków trwałych (siłami własnymi)

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsutki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			
Środki trwałe w budowie			

m) w pkt 2.3 dane prezentowane są w następujący sposób

2.3 Przychody i koszty

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:		
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		
2. Koszty, z tego:		
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie		

W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie „Bieżący rok obrotowy”

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Powiatu Ketrzyńskiego  
 Kierownik Katedry  
 Jolanta Dobrzyńska

**SPORT.**  
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
 POWIATU KETRZYŃSKIEGO  
 Sekcja Księgowości  
 Kierownik  
 Katarzyna Lis

29.03.2024r.  
 Data

**DYREKTOR**  
 Kierownik Katedry  
 [Signature]