


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni ul. Wojska Polskiego 1 62-300 Września				Powiat Wrzeński ul. Chopina 10 62-300 Września Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		 B51D152FAD2B8033	
300669432					
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	50 335 608,62	57 530 800,90	A. Fundusze	50 103 705,51	57 285 021,77
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	54 945 289,18	65 017 107,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	50 335 608,62	57 530 800,90	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 841 583,67	-7 732 085,23
1. Środki trwałe	50 205 285,03	57 530 800,90	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 378 338,38	1 012 920,70	2. Strata netto (-)	4 841 583,67	7 732 085,23
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 314 218,62	38 867 125,67	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 421 310,30	6 571 542,20	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	250 987,51	204 415,01			
1.5. Inne środki trwałe	9 840 430,22	10 874 797,32	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	130 323,59	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	242 318,85	304 859,82
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	242 318,85	304 859,82
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59 135,41	74 704,42
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 221,04	15 083,15
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	72 079,74	75 097,43
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	97 384,97	131 449,10
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	203,44	18,99
B. Aktywa obrotowe	10 415,74	59 080,69	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	283,81	23,93
1. Materiały	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	10,44	8 482,80
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10,44	8 482,80
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 121,49	50 573,96	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 120,50	50 561,87			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,99	12,09			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	294,25	8 506,73			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	294,25	8 506,73			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	50 346 024,36	57 589 881,59	Suma pasywów	50 346 024,36	57 589 881,59

Zastępca
Głównego Księgowego
Dominika Jankowska

Podinspektor
Daria Malewicz

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Służby Zasadniczej
we Włoszczynie
Marta Dyba

STAROSTA

Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

2020-12-31

Główny księgowy
2020-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni ul. Wojska Polskiego 1 62-300 Września	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Powiat Wrzesiński ul. Chopina 10 62-300 Września Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 300669432		 0B721624C3B1E875
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	755 012,36	812 266,60
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	755 012,36	812 266,60
J. Koszty działalności operacyjnej	5 595 779,35	8 548 177,55
I. Amortyzacja	2 335 033,95	4 739 463,50
II. Zużycie materiałów i energii	539 830,33	649 379,81
III. Usługi obce	877 417,27	745 999,88
IV. Podatki i opłaty	0,00	4,00
V. Wynagrodzenia	1 497 308,06	1 958 431,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	321 253,17	399 195,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 936,57	55 702,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 840 766,99	-7 735 910,95
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 325,00	3 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2 325,00	3 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 226,76	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	4 226,76	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 842 668,75	-7 732 910,95
G. Przychody finansowe	1 308,08	825,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 308,08	825,72
III. Inne	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	223,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	223,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 841 583,67	-7 732 085,23
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)	-4 841 583,67	-7 732 085,23

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

--

Zastępca
Głównego Księgowego
Dominika Jankowska

Podinspektor
Daria Milewicz

2021-03-31

Główny księgowy
2020-12-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Edukacji Zawodowej
wo Włoszczynie
Marek Dyba

LIAROSTA

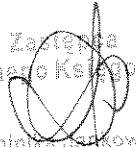
Małgorzata Zieleniewicz

Kierownik jednostki
2020-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni ul. Wojska Polskiego 1 62-300 Września	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Powiat Wrzesiński ul. Chopina 10 62-300 Września Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 300669432		 0D51F3687C9E3944
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	34 542 627,28	54 945 289,18
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	23 225 846,23	23 151 532,36
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 334 382,04	3 909 519,06
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	137 990,59	148 026,83
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	19 753 473,60	19 093 986,47
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)	2 823 184,33	13 079 714,54
2.1. Strata za rok ubiegły	1 927 005,49	4 841 583,67
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	758 188,25	782 746,52
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	137 990,59	148 026,83
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	7 307 357,52
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)	54 945 289,18	65 017 107,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 841 583,67	-7 732 085,23
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	4 841 583,67	7 732 085,23
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	50 103 705,51	57 285 021,77

Notatki do sprawozdania

--


Zastępca
Głównego Księgowego

Dominika Baranowska

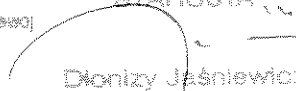
Główny księgowy
2020-12-31

Poddyrektor

Daria Malewicz

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Edukacji Zespołowej
w Międzyzdrojach

Marek Dyba

STAROSTA

Dłoniży Jasniewicz

Kierownik jednostki
2020-12-31

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Wojska Polskiego 1, 62-300 Września</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Wojska Polskiego 1, 62-300 Września</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Działalność wspomagająca edukację – doradztwo edukacyjno - zawodowe</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2020 - 31.12.2020</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	<p><i>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny lub w przypadku braku takiego dookreślenia – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych</i></p>

4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	<p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie). Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność: jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Wrzesińskiego, dla których nie został ustanowiony trwały zarząd, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego). Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1. w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 3. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 4. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 5. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 6. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 7. w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: 1. podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, 2. pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanych na jej podstawie rozporządzeń ministra właściwego do spraw Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowymi środkami trwałymi są również środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych uprawniającej do dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowiące pierwsze wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400- „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych</p>

	<p>oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” Wylączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki objęte ewidencją ilościową wg kryterium rodzajowego, ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.), których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki, a także drobne przedmioty traktowane jako materiały i spisywane w koszty pod datą zakupu.</p>
4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	<p>Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – we właściwej bilansu jednostki budżetowej.</p>
4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	<p>Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe. Obejmują w szczególności: akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - wartości godziwej, - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. <p>Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.</p>
4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	<p>Nie dotyczy</p>
4.6	ZAPASY
	<p>Zapasy obejmują: paliwo samochodowe. Materiały zakupione do działalności bieżącej tj. paliwo (pod warunkiem przechowywania w baku pojazdów, zaliczane są do kosztów bezpośrednio po ich nabyciu.</p>
4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	<p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). W jednostkach budżetowych należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych latach) ujmowane są na koncie 226 - „Długoterminowe należności budżetowe”. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu wydatków budżetowych.</p>

4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	<p><i>Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy: w cenie rynkowej, w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.</i></p>
4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	<p><i>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są : koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, podatek od nieruchomości. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</i></p>
4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	<p><i>Fundusz Jednostki odpowiada równowartości majątku trwałego oraz majątku obrotowego jednostki i ich zmian. Zmniejszenia funduszu obejmują w szczególności: przeksięgowanie pod datą sprawozdania budżetowego zrealizowanych dochodów budżetowych w korespondencji z kontem 222, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego straty bilansowej roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810; różnice z aktualizacji środków trwałych (Wn 800/Ma 011), wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i środków trwałych w budowie (800/011 lub 800/080), wartość pasywów przejętych od zlikwidowanych jednostek. Zwiększenia funduszu w trakcie roku obrotowego obejmują w szczególności: przeksięgowanie zrealizowanych wydatków budżetowych w korespondencji z kontem 223, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego zysku bilansowego roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków środków europejskich z konta 227; okresowe lub roczne przeniesienie zrealizowanych wydatków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi z konta 228; wpływ środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji; różnice z aktualizacji środków trwałych – zwiększenia wartości (011/800); nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i środków trwałych w budowie (011/800 lub 080/800); wartość aktywów przejętych od zlikwidowanych jednostek, przeksięgowanie na końcu roku budżetowego dotyczące projektów unijnych współfinansowanych ze środków zewnętrznych, w których wydatki bezpośrednio realizowane są z wyodrębnionego rachunku budżetu w korespondencji z kontem 130. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 800 zapewnia możliwość ustalenia przyczyn zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki. Konto to wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.</i></p>

4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	<i>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.</i>
4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	<i>W jednostce w 2020 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.</i>
4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	<i>Nie dotyczy</i>
4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	<i>Nie dotyczy</i>
4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	<i>Nie dotyczy</i>
4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	<i>Na koniec okresu obrachunkowego w ewidencji bilansowej brak zobowiązań długoterminowych.</i>
4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	<i>Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie jednostki obejmują zobowiązania dotyczące okresu obrachunkowego i wycenione zostały według kwot faktycznie podlegających zapłacie.</i>
4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	<i>W jednostce w 2020 roku nie utworzono rezerw na zobowiązania.</i>
4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
	<i>W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</i>
4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	<i>W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do Wydziału Finansowego do 5-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po tym terminie wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia. W przypadku dowodów księgowych, których data powstania dotyczy danego roku obrotowego - ujmowane są w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego dotyczą, jeżeli zostaną dostarczone do Wydziału Finansowego w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Jeżeli termin ten nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego. Ewidencji księgowej kosztów dokonuje się podstawie dokumentu Polecenie księgowania ze wskazaniem daty ujęcia w księgach rachunkowych. Faktury/rachunki i inne</i>

	<p>równoważne dokumenty będące podstawą zapłaty znajdują się pod dziennymi zestawieniami transakcji z rachunku bankowego/raportami kasowymi pod datami uregulowania zobowiązań z nich wynikających. Koszty ewidencjonowane są z wyłączeniem kont zespołu 5.</p>
4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	<p>W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie przychody danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do Wydziału Finansowego do 5-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po tym terminie, wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia. W przypadku dowodów księgowych, których data powstania dotyczy danego roku obrotowego - ujmowane są w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego dotyczą, jeżeli zostaną dostarczone do Wydziału Finansowego w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Jeżeli termin ten nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego.</p>
5.	inne informacje
	<p>Powiatowe Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni jest publiczną placówką oświatowo – wychowawczą, której obsługa w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, plac prowadzona jest przez Starostwo Powiatowe we Wrześni na mocy Uchwały 165/XXVI/2016 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 15 grudnia 2016 roku w sprawie organizacji wspólnej obsługi jednostek organizacyjnych zaliczanych do sektora finansów publicznych dla których organem prowadzącym jest Powiat Wrzesiński.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbytek	Likwidacja	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	24 179,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 179,80
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	24 179,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 179,80

Zmiana wartości ujemnego WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia ujemnego					Zmniejszenia ujemnego					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przebieżenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbytek	Likwidacja	Aktualizacja	Przebieżenie wewnętrzne	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	24 179,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 179,80
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	24 179,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 179,80

Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbytek	Likwidacja	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grupy	1 378 728,38	0,00	32 424,57	0,00	0,00	32 424,57	0,00	0,00	404 842,23	0,00	0,00	404 842,23	1 612 928,76
1.1.1.	Grupy stanowiące własność JST, uzyskane w użytkownik w znaczący sposób podwyższony	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
1.2.	Budynki lokale i obiekty infrastruktury inżynierskiej	35 081 207,33	229 330,42	12 915 203,64	0,00	0,00	13 193 554,06	0,00	0,00	2 260 787,48	0,00	0,00	2 260 787,48	43 014 473,93
1.3.	Urządzenia techniczne	8 249 493,28	0,00	2 393 929,24	0,00	0,00	2 393 929,24	172 961,43	0,00	142 828,17	0,00	0,00	315 839,60	10 417 497,92
1.4.	Środki transportu	357 338,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357 338,41
1.5.	Inne środki trwałe	11 049 421,17	0,00	3 896 168,20	0,00	0,00	3 896 168,20	0,00	0,00	367 253,94	0,00	0,00	367 253,94	14 578 355,43
	Wartości początkowe środków trwałych ogółem	56 216 182,69	278 359,42	14 234 225,65	0,00	0,00	14 513 876,07	172 961,43	0,00	4 155 761,84	0,00	0,00	4 248 728,27	67 388 536,39

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych														
Lp.	Wykazze górnie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabyć	Przeznaczenie wewnętrzne	Amortyzacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zysk	Liniać	Przeznaczenie wewnętrzne	Amortyzacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Grunt	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
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 767 488,73	3 373,02	12 822,53	0,00	1 109 000,26	1 125 195,81	0,00	0,00	745 336,28	0,00	0,00	745 336,28	2 147 348,26
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 928 097,98	0,00	13 173,46	0,00	1 121 497,99	1 134 671,45	172 961,43	0,00	43 852,28	0,00	0,00	216 813,71	3 845 955,72
1.4.	Środki transportu	106 310,90	0,00	0,00	0,00	46 372,20	46 372,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 682,10
1.5.	Inne środki trwałe	1 208 990,25	0,00	114 743,19	0,00	245 019,73	2 574 762,92	0,00	0,00	79 213,76	0,00	0,00	79 213,76	3 703 536,11
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	6 016 898,56	3 373,02	140 739,18	0,00	4 736 690,48	4 886 262,68	172 961,43	0,00	868 404,32	0,00	0,00	1 041 365,75	9 849 735,49
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami													
	<i>Nie dotyczy</i>													
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
	<i>Nie dotyczy</i>													
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto													
	<i>Nie dotyczy</i>													
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													
	<i>Nie dotyczy</i>													
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych													
	<i>Nie dotyczy</i>													
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)													
	<i>Nie dotyczy</i>													
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym													
	<i>Nie dotyczy</i>													

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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>W 2020 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 2.144.517,70 zł.</i>
1.16	inne informacje
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

31 MAR. 2021

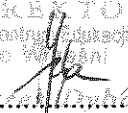

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca
Głównego Księgowego

Dominika Jankowska

Podinspektor

Dariusz Mulewicz

DYREKTOR STAROSTA
Miejscowego Centrum Edukacji Zawodowej
w Głuchowie

Mariusz Jankowski

Dionizy Jaśniewicz
(kierownik jednostki)