

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu ul. Stalowa 9a 41-214 Sosnowiec Numer identyfikacyjny REGON: 278314154	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.			Adresat: Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 671 328,12</b>	<b>2 648 906,48</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>2 437 038,71</b>	<b>2 353 047,74</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	6 651 319,71	7 597 538,32
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 671 328,12</b>	<b>2 648 906,48</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-4 214 281,00</b>	<b>-5 244 490,58</b>
1. Środki trwałe	2 667 023,12	2 648 906,48	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	741 510,36	741 510,36	2. Strata netto (-)	-4 214 281,00	-5 244 490,58
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 880 564,61	1 884 688,54	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	44 948,15	22 707,58	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>330 104,48</b>	<b>404 868,21</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>4 305,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>330 104,48</b>	<b>404 868,21</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 333,09	7 130,92
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	18 060,00	18 586,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	82 739,83	102 024,34
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	147 099,04	184 812,48
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>95 815,07</b>	<b>109 009,47</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>14 942,55</b>	<b>16 695,00</b>	8. Fundusze specjalne	<b>80 872,52</b>	<b>92 314,47</b>
1. Materiały	14 942,55	16 695,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	80 872,52	92 314,47
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>46 788,00</b>	<b>35 239,00</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	46 788,00	35 239,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>34 084,52</b>	<b>57 075,47</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	34 084,52	57 075,47			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 767 143,19</b>	<b>2 757 915,95</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 767 143,19</b>	<b>2 757 915,95</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu ul. Stalowa 9a 41-214 Sosnowiec</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 278314154</p>	<p><b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b></p> <p><b>sporządzony na dzień 31.12.2023 R</b></p>	<p>Adresat: Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>18 114,00</b>	<b>14 089,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		18 114,00	14 089,00
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		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>4 267 182,16</b>	<b>5 262 075,33</b>
I. Amortyzacja		89 512,74	88 525,83
II. Zużycie materiałów i energii		356 970,47	404 461,82
III. Usługi obce		104 980,76	117 108,77
IV. Podatki i opłaty		8 261,32	7 501,32
V. Wynagrodzenia		2 904 880,93	3 597 903,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		783 694,38	1 026 054,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		18 881,56	20 520,23
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-4 249 068,16</b>	<b>-5 247 986,33</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>34 787,16</b>	<b>42 327,24</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		34 787,16	42 327,24
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>37 883,91</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	37 883,91
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-4 214 281,00</b>	<b>-5 243 543,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,00
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>947,58</b>
I. Odsetki		0,00	947,58
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-4 214 281,00</b>	<b>-5 244 490,58</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-4 214 281,00</b>	<b>-5 244 490,58</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

<i>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</i> Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu ul. Stalowa 9a 41-214 Sosnowiec  <i>Numer identyfikacyjny REGON: 278314154</i>	<b>Zestawienie zmian  w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzony na dzień 31.12.2023 R</b>	<i>Adresat:</i> Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>6 429 556,07</b>	<b>6 651 319,71</b>
<b>1. Zwiększenie funduszu ( z tytułu)</b>		<b>4 148 815,14</b>	<b>5 260 240,61</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 144 510,14	5 177 290,61
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		4 305,00	82 950,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>3 927 051,50</b>	<b>4 314 022,00</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		3 887 959,34	4 214 281,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		34 787,16	16 791,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 305,00	82 950,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>6 651 319,71</b>	<b>7 597 538,32</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-4 214 281,00</b>	<b>-5 244 490,58</b>
1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
2. Strata netto (-)		-4 214 281,00	-5 244 490,58
3. Nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>2 437 038,71</b>	<b>2 353 047,74</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## SPIS TREŚCI

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	
1.1	NAZWA JEDNOSTKI
1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
1.3	ADRES JEDNOSTKI
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	INNE INFORMACJE

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
1.1	
1.2	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) IWARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
1.3	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.4	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.5	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
1.6	WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU
1.7	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
1.8	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.9	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.10	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
1.11	KWOTA 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
1.12	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
1.13	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.14	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.15	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.16	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
2.1	INNE INFORMACJE
2.2	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
2.3	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.4	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
2.5	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGLE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH
3	INNE INFORMACJE
3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLÝNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	<b>NAZWA JEDNOSTKI</b>
	Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu

1.2	<b>SIEDZIBA JEDNOSTKI</b>
	Sosnowiec, gm. Sosnowiec

1.3	<b>ADRES JEDNOSTKI</b>
	ul. Stalowa 9a, 41-214 Sosnowiec

1.4	<b>PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI</b>
	- Jednostka realizująca zadania z zakresu edukacji publicznej
	-
	-
	-
	-

2.	<b>OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM</b>
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3.	<b>WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE</b>
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych

#### 4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>
	Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej 200 zł. a nieprzekraczającej 10 000 zł. umarza się jednorazowo i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.
4.2	<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>
	Rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 200 zł a nieprzekraczającej 10 000 zł, umarza się jednorazowo i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
4.3	<b>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>
	Należności długoterminowe wycenia się i ewidencjonuje w księgach na dzień ich powstania według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Na dzień bilansowy należności długoterminowe nie występują.
4.4	<b>DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>
	Nie dotyczy
4.5	<b>WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK</b>
	Nie dotyczy
4.6	<b>ZAPASY</b>
	Zapasy ujmuje się w księgach oraz wycenia na dzień bilansowy według ceny zakupu (opał), po ustaleniu stanu składników aktywów w drodze spisu z natury, przeprowadzonego według stanu na ostatni dzień roku obrotowego oraz korekty kosztów roku obrotowego o wartość tego stanu wynikającą z dokonanej wyceny. Materiały przeznaczone na bieżącą działalność np. materiały biurowe, środki czystości są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów i przekazane do zużycia.
4.7	<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>
	Należności krótkoterminowe wycenia się i ewidencjonuje w księgach na dzień ich powstania według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności.
4.8	<b>KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>
	Środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz gotówkę w kasie ujmuje się w księgach oraz wycenia na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

4.9	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)</b>
	Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.
4.10	<b>FUNDUSZ JEDNOSTKI</b>
	Fundusz jednostki ewidencjonowany na koncie 800, które odzwierciedla ewidencję równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. Na stronie Wn konta ujmuje się pod datą sprawozdania finansowego równowartość zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222, a na stronie Ma równowartość zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223.
4.11	<b>WYNIK FINANSOWY NETTO</b>
	Ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860, gdzie saldo Wn oznacza stratę netto a saldo Ma zysk netto. W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, saldo przenoszone jest na konto 800. Ustalenie wyniku finansowego wynika z zasady budżetowania brutto, oznaczającej przekazywanie do budżetu wszystkich wpływów z tytułu zrealizowanych dochodów budżetowych oraz pokrywanie wszystkich wydatków środkami otrzymanymi z budżetu. Wysokość poniesionych kosztów powoduje zatem powstanie ujemnego wyniku finansowego na koncie 860.
4.12	<b>ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO</b>
	Dotyczy równowartości pozostałości środków finansowych na wydzielonym rachunku gromadzenia dochodów. Na dzień 31.12.2023 r. Konto WRGD wynosiło 0,00 zł.
4.13	<b>FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK</b>
	Nie dotyczy
4.14	<b>FUNDUSZE PLACÓWEK</b>
	Nie dotyczy
4.15	<b>PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE</b>
	Nie dotyczy
4.16	<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>
	Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami z tytułu opóźnienia w zapłacie. Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe nie występują.
4.17	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>
	Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami z tytułu opóźnienia w zapłacie.

4.18	<b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>
	Nie dotyczy

4.19	<b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>
	Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów zakupu majątku obrotowego i usług, dla czynności powtarzalnych, systematycznych. Jednostka może stosować uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz na wynik finansowy.

4.20	<b>KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE</b>
	Koszty grupowane są w układzie rodzajowym co przekłada się na sporządzenie rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową i zasadą memoriału.

4.21	<b>PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE</b>
	Przychody ewidencjonowane są na kontach zespołu 7 w wartości netto. Placówka uzyskuje dochody przede wszystkim ze sprzedaży usług szkoleniowych, wynajmu powierzchni użytkowych oraz pobieranego wynagrodzenia od terminowego przekazywania podatku dochodowego od osób fizycznych.

5	<b>INNE INFORMACJE</b>



II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH										
Lp.	Wyszczególnienie	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE								WNIP
		Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	Wartości niematerialne i prawne, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku	741 510,36	3 240 890,84	110 151,00	0,00	0,00	4 305,00	0,00	4 096 857,20	25 372,59
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	87 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 255,00	0,00
	- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	87 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 255,00	0,00
	- zakup gotowych środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	4 305,00	0,00	69 305,00	0,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00	0,00	4 305,00	0,00
d)	wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	741 510,36	3 328 145,84	45 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 114 807,20	25 372,59
e)	Umorzenie - stan na stan na początek roku	0,00	1 360 326,23	65 202,85	0,00	0,00	x	x	1 425 529,08	25 372,59
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	83 131,07	5 394,76	0,00	0,00	x	x	88 525,83	0,00
	- amortyzacji	0,00	83 131,07	5 394,76	0,00	0,00	x	x	88 525,83	0,00
	- umorzenia 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	48 154,19	0,00	0,00	x	x	48 154,19	0,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	48 154,19	0,00	0,00	x	x	48 154,19	0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	1 443 457,30	22 443,42	0,00	0,00	x	x	1 465 900,72	25 372,59
i)	Wartość netto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	741 510,36	1 884 688,54	22 707,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2 648 906,48	0,00

1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
	- Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	0,00	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
	- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
	- Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
	- Środki transportu	0,00	0,00	Nie występują
	- Inne środki trwałe	0,00	0,00	Nie występują
	<b>WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występują

1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH					
a)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE	WNIP	Rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Suma
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Akcje	Udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Suma
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	
	- Stan na początek roku	0,00
	- zwiększenia	0,00
	- zmniejszenia	0,00
	stan na koniec roku	0,00

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	Stan na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku bieżącego
-	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki trwałe o charakterze wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.6.1 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6.2 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00



1.8 REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU						
	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:					
	- Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA									
Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (3+5+7)	koniec roku (4+6+8)
		stan na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.10	KWOTA 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	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku
	- zobowiązania z tyt.leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt.leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt.leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00
	- zobowiązania z tyt.leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.11 ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.12 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00
	- prenumerata	0,00	0,00
	- koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	- prowizja od obligacji	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	- prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
	- z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	- przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
	- przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- otrzymane gwarancje	0,00	0,00
	- otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	- weksle	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku bilansowym
	- odprawy emerytalne	30 752,40
	- nagrody jubileuszowe	33 132,89
	- odprawy pośmiertne	0,00
	- ekwiwalenty za urlop	37 851,57
	- inne	69 675,00
	<b>Razem</b>	<b>171 411,86</b>

1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



2.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Urata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.2 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	87 255,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>87 255,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.3 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>	<b>25 316,50</b>
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-		
-		
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	25 316,50
-	otrzymane odszkodowanie od ubezpieczyciela za zniszczone mienie	21 038,10
-	przychód ze sprzedaży złomu zlikwidowanego pieca grzewczego	4 278,40
<b>2.</b>	<b>Koszty</b>	<b>132 558,17</b>
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	64 777,90
-	koszt udzielonej pomocy obywatelom Ukrainy z FP	64 777,90
-		
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	67 780,27
-	koszt odtworzenia zniszczonego mienia	21 038,10
-	nagroda specjalna z okazji 250-lecia KEN	46 742,17

2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGLE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
-			
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

.....  
Główny Księgowy

.....  
Data

.....  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej lub  
pieczęć

.....  
**WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI**

D.1.1

NALEŻNOŚCI					ZOBOWIĄZANIA				
L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja w bilansie	Kwota należności	Tytuł	L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja w bilansie	Kwota zobowiązania	Tytuł
						Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach	D.II.2	2 726,00	opłata środowiskowa

Oświadczamy, że kwoty ujęte w wykazie zostały potwierdzone i uzgodnione z wymienionymi jednostkami.

.....  
główny księgowy

.....  
data

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej lub  
pieczęć

.....

**WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI**

D.1.2

PRZYCHODY					KOSZTY				
L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota przychodów	Tytuł	L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota kosztów	Tytuł
						Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM Katowice	B.VI	2 050,00	szkolenie
						Regionalny Ośrodek Metodyczno-Edukacyjny METIS w Katowicach	B.VI	1 000,00	szkolenie
						Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach	B.IV	2 726,00	opłata środowiskowa

Oświadczamy, że kwoty ujęte w wykazie zostały potwierdzone i uzgodnione z wymienionymi jednostkami.

.....

*główny księgowy*

.....

*data*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej lub  
pieczęć

.....

**WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI**

D.1.3

NIEODPŁATNIE PRZEKAZANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				NIEODPŁATNIE OTRZYMANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE			
L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Kwota	L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Kwota
		2.6				1.6	

Oświadczamy, że kwoty ujęte w wykazie zostały potwierdzone i uzgodnione z wymienionymi jednostkami.

.....  
główny księgowy

.....  
data