


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIATOWE CENTRUM ROZWOJU EDUKACJI W IŁAWIE</b>  ul. Mikołaja Kopernika 8A 14-200 Iława	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Powiat Iławski
		Wysłać bez pisma przewodniego 4E57AEBD1A86928F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>281423352</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	925,22	0,00	A Fundusz	-121 220,88	-140 339,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 897 056,05	2 026 372,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	925,22	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 018 276,93	-2 166 711,69
A.II.1 Środki trwałe	925,22	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 018 276,93	-2 166 711,69
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	925,22	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	171 207,14	187 669,49
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	171 207,14	187 669,49
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	718,48	1 101,60
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	19 360,76	22 324,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	102 066,86	116 913,40

Magdalena Trzcńska  
(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Marzena Iwasiów

(kierownik jednostki)

BeSTia

4E57AEBD1A86928F

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	49 061,04	47 329,88	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	49 061,04	47 329,88
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	49 061,04	47 329,88
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	37 455,00	18 335,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	37 455,00	18 335,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 606,04	28 994,88			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 606,04	28 994,88			
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			

Magdalena Trzcńska  
(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Marzena Iwasiów

(kierownik jednostki)

BeSTia

4E57AEBD1A86928F

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>49 986,26</b>	<b>47 329,88</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>49 986,26</b>	<b>47 329,88</b>

Magdalena Trzcńska  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

4E57AEBD1A86928F

Marzena Iwasiów

(kierownik jednostki)

Magdalena Trzcńska  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

4E57AEBD1A86928F

Marzena Iwasiów

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>POWIATOWE CENTRUM ROZWOJU EDUKACJI W IŁAWIE</b>  ul. Mikołaja Kopernika 8A 14-200 Iława		Powiat Iławski	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>281423352</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>58252615BC7FCC27</b> 	
<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>			
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	462,10	577,30
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	462,10	577,30
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 028 427,10	2 176 184,10
B.I.	Amortyzacja	947,80	925,22
B.II.	Zużycie materiałów i energii	165 214,33	126 169,93
B.III.	Usługi obce	45 416,99	48 721,36
B.IV.	Podatki i opłaty	1,00	520,00
B.V.	Wynagrodzenia	1 476 520,22	1 589 061,46
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	340 150,38	410 510,51
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	176,38	275,62
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.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-2 027 965,00	-2 175 606,80
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 835,64	328,71
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 835,64	328,71
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00

Magdalena Trzcńska  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Marzena Iwasiów  
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
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-2 026 129,36</b>	<b>-2 175 278,09</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 852,43</b>	<b>8 566,40</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7 852,43	8 566,40
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<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
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 018 276,93</b>	<b>-2 166 711,69</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 018 276,93</b>	<b>-2 166 711,69</b>

Magdalena Trzcińska  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Marzena Iwasiów  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Magdalena Trzcńska  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Marzena Iwasiów  
kierownik jednostki

BeSTia

58252615BC7FCC27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIATOWE CENTRUM ROZWOJU EDUKACJI W IŁAWIE</b> ul. Mikołaja Kopernika 8A 14-200 Iława	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Powiat Iławski	
Numer identyfikacyjny REGON <b>281423352</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 5E40C2C0DAB5529E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 724 023,63	1 897 056,05	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 012 862,25	2 157 029,37	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 012 862,25	2 157 029,37	
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)	1 839 829,83	2 027 713,34	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 831 207,66	2 018 276,93	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	8 622,17	9 436,41	
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>	1 897 056,05	2 026 372,08	

Magdalena Trzcńska  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Marzena Iwasiów  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-2 018 276,93	-2 166 711,69
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 018 276,93	-2 166 711,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	-121 220,88	-140 339,61

Magdalena Trzcińska  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Marzena Iwasiów  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Magdalena Trzcńska  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Marzena Iwasiów  
kierownik jednostki

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Iławie
1.2	siedzibę jednostki
	Iława
1.3	adres jednostki
	ul. Kopernika 8A, 14-200 Iława
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Iławie udziela dzieciom, od momentu urodzenia, i młodzieży pomocy psychologiczno – pedagogicznej oraz pomocy w wyborze kierunku kształcenia i zawodu, udziela rodzicom i nauczycielom pomocy psychologiczno – pedagogicznej związanej z wychowywaniem i kształceniem dzieci i młodzieży, a także wspomaga przedszkola, szkoły i placówki w zakresie realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych. Do zadań Poradni należy: diagnozowanie dzieci i młodzieży, udzielanie dzieciom i młodzieży oraz rodzicom bezpośredniej pomocy psychologiczno – pedagogicznej, realizowanie zadań profilaktycznych oraz wspierających wychowawczą i edukacyjną funkcję przedszkola, szkoły i placówki, w tym wspieranie nauczycieli w rozwiązywaniu problemów dydaktycznych i wychowawczych, organizowanie i prowadzenie wspomagania przedszkoli, szkół i placówek w zakresie realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont.</p> <p>W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.</li> <li>2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1 000,00 zł podlegające wyłącznie ewidencji ilościowej, jednostka zalicza bezpośrednio w koszty działalności z wyłączeniem środków, które decyzją Dyrektora mają podlegać ewidencji ilościowo-wartościowej.</li> <li>3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł, a także - bez względu na wartość - środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i finansuje ze środków na wydatki bieżące. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się również dla następujących pozostałych środków trwałych: sprzęt komputerowy, drukarki, kserokopiarki, skanery, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, zmywarki, kuchenki, pralki, zamrażalki, elektryczne płyty grzejne, piekarniki, odkurzacze, kosiarki, sprzęt rehabilitacyjny.</li> <li>4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł (finansowane ze środków na inwestycje) jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia roku bilansowego.</li> <li>5. Dla wartości niematerialnych i prawnych określono następujące stawki amortyzacji: <ul style="list-style-type: none"> <li>- od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50% (24 miesiące),</li> <li>- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 20% (60 miesięcy).</li> </ul> </li> <li>6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</li> <li>7. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałowej, a zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia z równoczesnym obciążeniem kosztów.</li> <li>8. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.</li> </ol>
5	inne informacje
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	dane przedstawiono w tab. nr 1 i 2, w których ujęto dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne oraz odpowiednie konta obrazujące ich umorzenie
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji (tabela nr 3)
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych (tabela nr 4)
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów (tabela nr 5)
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
	Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów (tabela nr 6)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności (tabela nr 7)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W jednostce nie wystąpiły rezerwy (dane w tabeli nr 8)
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	dane w tab. nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	dane w tab. nr 9
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych ( tabela nr 9)
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
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu leasingu
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku (tabela nr 10)
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe (tabela nr 11)
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
	Ze względu na nieistotny charakter nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe bieme nie występują (tabela nr 12)
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane w tabeli nr 13
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów (tabela nr 14)
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
	W jednostce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (tabela nr 15)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane w tabeli nr 16
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

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Inne zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki nie ujęte w poz. 1.1-1.9 i 2.1-2.8 Zestawienia zmian w funduszu, powstałe z następujących tytułów oraz w kwocie:</p> <p>Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:</p> <p>Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:</p> <p>Zmiany w polityce rachunkowości:</p> <p>Wartość aktywów i pasywów dot. państwowych funduszy celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy) .....</p>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzcicka*

(główny księgowy)

28 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Ilawie

*mgr Marzena Iwaszko*

(kierownik jednostki)



Tabela 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia					Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12+13)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	37 690,62	243,00	0,00	0,00	0,00	243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 933,62
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	37 690,62	243,00				243,00						0,00	37 933,62
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	918 948,27	8 606,03	0,00	0,00	0,00	8 606,03	0,00	0,00	0,00	0,00	3 647,50	3 647,50	923 906,80
2.	Środki trwałe	918 948,27	8 606,03	0,00	0,00	0,00	8 606,03	0,00	0,00	0,00	0,00	3 647,50	3 647,50	923 906,80
2.1.	Grunty						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	248 625,72					0,00						0,00	248 625,72
2.4.	Środki transportu	45 267,00					0,00						0,00	45 267,00
2.5.	Inne środki trwałe	625 055,55	8 606,03				8 606,03					3 647,50	3 647,50	630 014,08
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

- 1) Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2023 r. - 496 229,66
- 2) Stan WNIIP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2023 r. - 37 933,62
- 3) Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2023 r. - 323 762,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzciska*  
Magdalena Trzciska  
(główny księgowy)

21 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Iławie  
*mgr Murzeņa Juasjów*  
mgr Murzeņa Juasjów  
(kierownik jednostki)

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	37 690,62	243,00	0,00	0,00	243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 933,62
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	37 690,62	243,00			243,00				0,00	37 933,62
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	918 023,05	9 531,25	0,00	0,00	9 531,25	0,00	0,00	0,00	3 647,50	923 906,80
2.	Środki trwałe	918 023,05	9 531,25		0,00	9 531,25	0,00			0,00	923 906,80
2.1.	Grunty	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
2.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	248 625,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	248 625,72
2.4.	Środki transportu	45 267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	45 267,00
2.5.	Inne środki trwałe	624 130,33	9 531,25	0,00	0,00	9 531,25	0,00		3 647,50	3 647,50	630 014,08
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzcinka*  
Magdalena Trzcinka

(główny księgowy)

21 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Ilawie

*mgr Marzena Iwaszów*  
mgr Marzena Iwaszów  
(kierownik jednostki)



Tabela 3 Wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
1.1.	Grunty		
1.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Środki transportu		
1.4.			

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzciska*  
Magdalena Trzciska

.....  
(główny księgowy)

21 MAR. 2024

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Iławie

*mgr Marzena Iwasiów*  
mgr Marzena Iwasiów

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 4 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe w tym:				0,00
	akcje				0,00
	inne papiery wartościowe				0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Razem: (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzeńska*  
Magdalena Trzeńska

.....  
(główny księgowy)

21 MAR. 2024

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Iławie

*mgr Marzena Iwasiów*  
mgr Marzena Iwasiów

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 5 Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (lokalizacja i numer działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		wartość (zł)				0,00
2.		powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		wartość (zł)				0,00
3.		powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		wartość (zł)				0,00
razem:		powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzcńska*  
Magdalena Trzcńska

(główny księgowy)

21 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Iławie

*mgr Marzena Iwasiów*  
mgr Marzena Iwasiów

(kierownik jednostki)

Tabela 6 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4- 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	„0” - Grunty				
2.	„1” - Budynki i lokale				
3.	„2” - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	„3” - Kotły i maszyny energetyczne				
5.	„4” - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	„5” - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty				
7.	„6” - Urządzenia techniczne				
8.	„7” - Środki transportu				
9.	„8” - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				
10.	„9” - Inwentarz żywy				
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzcinińska*

(główny księgowy)

21 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Ilawie

*mgr Marzena Iwasiów*

(kierownik jednostki)

Tabela 7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
I. według pozycji bilansowych:						
1.	A.III. – Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II. – Należności krótkoterminowe, w tym:					0,00
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1.)					0,00
	pozostałe należności (B.II.4.)					0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. według pozycji bilansu z wykonania budżetu:						
1.	II. – Należności i rozliczenia, w tym:					0,00
	należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych)					0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzcinińska*  
Magdalena Trzcinińska

(główny księgowy)

21 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Ilawie  
*mgr. Marzena Iwasiów*  
mgr. Marzena Iwasiów

(kierownik jednostki)



Tabela 8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie*	rozwiązanie**	
1	2	3	4	5	6	7
I. Rezerwy jednostki budżetowej na zobowiązania, w tym:						
1.	na sprawy sądowe					0,00
2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					0,00
3.	na kary					0,00
4.	inne... (wskazać jakie)					0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rezerwy w bilansie z wykonania budżetu, w tym:						
	na niewygasające wydatki					0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania

\* (do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się)

\*\* wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzciska*  
Magdalena Trzciska

(główny księgowy)

21 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Iławie

*mgr Marzena Iwasiów*  
mgr Marzena Iwasiów

(kierownik jednostki)

Tabela 9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (BO) (3+5+7)	koniec roku (BZ) (4+6+8)
		początek roku (BO)	koniec roku (BZ)	początek roku (BO)	koniec roku (BZ)	początek roku (BO)	koniec roku (BZ)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	emisja obligacji							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe							0,00	0,00
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe							0,00	0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzcńska*  
Magdalena Trzcńska

(główny księgowy)

21 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Ilawie

*mgr Marzena Iwasiów*  
mgr Marzena Iwasiów

(kierownik jednostki)

Tabela 10 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania		Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	
		na początek roku	na koniec roku		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
razem:		0,00	0,00	x	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Trzcinińska*  
Magdalena Trzcinińska

(główny księgowy)

21 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji

*M. Iwasiów*  
w Iławie  
mgr Marzena Iwasiów

(kierownik jednostki)



Tabela 11 Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego		Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia	
		na początek roku	na koniec roku		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
razem:		0,00	0,00	x	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzcńska*  
Magdalena Trzcńska

.....  
(główny księgowy)

21 MAR. 2024

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Iławie

*mgr Marzena Iwasiów*  
mgr Marzena Iwasiów

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 12 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Magdalena Trzcinka*  
Magdalena Trzcinka  
(główny księgowy)

21 MAR. 2024  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Iławie  
*mgr. Marzena Iwasiów*  
(kierownik jednostki)

Tabela 13 Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	25 266,76
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
4.	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	0,00
5.	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	0,00
6.	odprawa w związku z powołaniem do służby wojskowej	0,00
7.	odprawa pośmiertna	0,00
8.	inne odprawy wypłacane na podstawie odrębnych ustaw, np. art. 20 Karty Nauczyciela... (wymienić)	0,00
		0,00
	<b>razem:</b>	<b>25 266,76</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzcinińska*

(główny księgowy)

21 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Iławie

*mgr Marzena Iwasiów*

(kierownik jednostki)

Tabela 14 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Magdalena Trzcinińska*  
.....  
(główny księgowy)

21 MAR. 2024

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Iławie  
*mgr Marzena Iwasiów*  
.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzcinka*

(główny księgowy)

21 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Iławie

*mgr Marzena Iwasiów*

(kierownik jednostki)

**Tabela 16 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy
1	2	3
1.	Przychody	36,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	...	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	36,00
	darowizny rzeczowe	36,00
2.	Koszty	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	...	
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
	- zakup środków ochrony osobistej, tj. rękawic	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Magdalena Trzcicka*  
Magdalena Trzcicka

(główny księgowy)

21 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji  
w Ilawie

*mgr. Marzena Iwasiów*  
mgr. Marzena Iwasiów

(kierownik jednostki)