

WF  
M.03.2021

P.E. Puhe  
M.03.2021

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowe Centrum Wspierania Edukacji w Olecku</b> ul. Zamkowa 2 19-400 OLECKO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Powiatowe Centrum Wspierania Edukacji w Olecku sporządzony na dzień 31 grudnia 2020	Adresat: <b>ZARZĄD POWIATU W OLECKU</b> <b>Starostwo Powiatowe w Olecku</b> <b>10 -03- 2021</b> <b>WPLYNĘŁO</b> 3034 podpis Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>281614804</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusze	-83 927,57	-85 976,44
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	1 230 069,54	1 413 849,53
A II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 313 997,11	-1 499 825,97
A II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-1 313 997,11	-1 499 825,97
A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	137 306,86	119 817,65
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	137 306,86	119 817,65
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	2,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 238,48	14 057,88
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	70 897,91	75 130,46
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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Bożena Grymkowska*

(główny księgowy)

Status:  
Wysłany

2021-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Wspierania Edukacji w Olecku

*mgr Ełbieta Damska*

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	53 379,29	33 841,21	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	17,00	0,00
B I Zapasy	0,00	0,00	D II.8 Fundusze specjalne	53 153,47	30 627,31
B I.1 Materiały	0,00	0,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53 153,47	30 627,31
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	7 083,82	9 838,90			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	208,82	0,00			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	111,31			
B II.4 Pozostałe należności	6 875,00	9 727,59			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 295,47	24 002,31			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	46 295,47	24 002,31			
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			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	53 379,29	33 841,21	Suma pasywów	53 379,29	33 841,21

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Bożena Grzymkowska*

(główny księgowy)

Status:  
Wysłany

2021-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Wspierania Edukacji  
w Olecku

*mgr Elżbieta Domusik*

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Powiatowe Centrum Wspierania Edukacji w Olecku
1.2.	Siedziba jednostki
	województwo WARMIŃSKO-MAZURSKIE, powiat OLECKI, gmina OLECKO, miasto-OLECKO
1.3.	Adres jednostki
	ul. Zamkowa 2, 19-400 Olecko
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności
	8560Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ  Powiatowe Centrum Wspierania Edukacji w Olecku, zwane dalej „Centrum” jest publiczną placówką oświatową prowadzącą działalność w zakresie specjalistycznej pomocy psychologicznej, pedagogicznej, logopedycznej i rehabilitacyjnej oraz wspomaganie przedszkoli, szkół i placówek w zakresie realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych. W skład Centrum wchodzi: 1) Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna w Olecku z siedzibą przy ulicy Zamkowej 2, 2) Powiatowa Biblioteka Pedagogiczna w Olecku z siedzibą przy ulicy Armii Krajowej 30.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki ) rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów
	<p>i. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości wg załącznika nr 1.</p> <p>1. Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt 2.</p> <p>2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są bez względu na wartość zgodnie z § 7 ust 2 rozporządzenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) inwentarz żywy,</li> <li>f) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.</li> </ul> <p>3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 2 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.</p> <p>4. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub</p>

modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są lub umarżane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.
  6. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
  7. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
  8. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.
  9. Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł.
  10. Zakupione materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.
  11. Koszty materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.
  12. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
    - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości - w pełnej wysokości należności,
    - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
    - c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,
    - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
    - e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.
  13. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
  14. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
  15. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.
  16. Jednostka nie tworzy rezerw.
  17. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
  18. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.
  19. Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarżanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.
- II. Ustalenie wyniku finansowego
1. Wynik finansowy PCWE w Olecku ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
  2. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

5.	Inne informacje Brak danych.
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</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
	Załącznik nr 2 Pkt II. 1.1.1. oraz Załącznik nr 3 Pkt II.1.1.2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dokonywała aktualizacji wartości rynkowej posiadanych środków trwałych.
1.3.1	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych
--------	---

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4.	Wartość gruntów użytkowana wieczysto
------	--------------------------------------

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0,00	0,00	0,00	0,00

1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
------	---

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu Ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	Dane o stanie rezerw : w okresie sprawozdawczym jednostka nie tworzyła, nie zwiększała, nie wykorzystywała, nie rozwiązywała i nie posiada rezerw na koniec roku obrotowego					



1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń								
Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
						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.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
	Brak danych.	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Brak danych.	
1.15.	Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 1 126 060,53	
1.15.1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę	1 045 571,30
1.15.2.	z tytułu innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę	7 039,63
1.15.3.	świadczenia pieniężne ponoszone za pracownika, w tym: opłaty za studia w ramach podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracownika, należności związane z podróżą służbową, opłacenie rachunków związanych z kosztami telefonów służbowych	8 671,76
1.15.4.	Inne nieodpłatne lub częściowo odpłatne świadczenia (w tym świadczenia z ZFŚS)	64 777,84
1.16.	inne informacje	
	Brak.	



2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych.
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
	Brak danych.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych.
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
	Brak danych.
2.5.	inne informacje
	Brak.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie było znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Bożena Grymkowska*  
(główny księgowy)

2021.02.10  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Wspierania Edukacji  
w Olecku

*mgr Elżbieta Damasik*  
(kierownik jednostki)

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszone o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8.	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9.	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Bożena Grzymkowska

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Wspierania Edukacji  
w Olecku

  
mgr Elżbieta Domasik

## Pkt.II.1.1.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie wartości				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie / likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	82822,92	6750,00			6750,00				0,00	89572,92
2	Środki trwałe:	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 0	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spóldzielcze prawo do lokalu użytkowego i spóldzielcze własnościowe prawo do	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	0,00								0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Grzymkowska

2021-02-10

 Powiatowego Centrum Wspierania Edukacji  
 w Olecku  
 DYREKTOR

mgr Elżbieta Dominik

Lp.	Wyszególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie / likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Wartości niematerialne i prawne	82822,92	6750,00		6750,00					89572,92	
2	Środki trwałe:	0,00								0,00	
Grupa 0	Grunty	0,00								0,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	0,00								0,00	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00								0,00	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00								0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00								0,00	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00								0,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00								0,00	
Grupa 7	Środki transportu	0,00								0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00								0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00								0,00	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Powiatowe Centrum Wspierania Edukacji w Olecku</b> ul. Zamkowa 2 19-400 OLECKO	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy)</b>  Powiatowe Centrum Wspierania Edukacji w Olecku  sporządzony na dzień 31 grudnia 2020	Adresat:  <b>ZARZĄD POWIATU W OLECKU</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>281614804</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	1 320 060,48	1 505 897,45
B I Amortyzacja	0,00	0,00
B II Zużycie materiałów i energii	65 228,65	165 356,38
B III Usługi obce	47 403,06	22 940,95
B IV Podatki i opłaty	0,00	0,00
B V Wynagrodzenia	961 708,85	1 050 825,85
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	239 903,92	266 562,51
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	5 816,00	211,76
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
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 320 060,48	-1 505 897,45
D Pozostałe przychody operacyjne	6 063,37	6 071,48
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	6 063,37	6 071,48
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Bożena Grzymkowska*  
Status: (główny księgowy)  
Wystany

2021-03-09  
(rok, miesiąc, dzień)  
Wersja pierwotna

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Wspierania Edukacji  
w Olecku  
*mgr Edyta Pabiniak*  
(kierownik jednostki)

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 313 997,11	-1 499 825,97
G Przychody finansowe	0,00	0,00
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	0,00	0,00
G III Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 313 997,11	-1 499 825,97
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)	-1 313 997,11	-1 499 825,97

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Bożena Grzymkowska*

Status: (główny księgowy)  
Wystany

2021-03-09

(rok, miesiąc, dzień)  
Wersja pierwotna

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Wspierania Edukacji  
w Olecku

*mgr Elżbieta Domasik*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Wspierania Edukacji w Olecku ul. Zamkowa 2 19-400 OLECKO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Powiatowe Centrum Wspierania Edukacji w Olecku	Adresat: ZARZĄD POWIATU W OLECKU
Numer identyfikacyjny REGON 281614804	sporządzony na dzień 31 grudnia 2020	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 114 605,11	1 230 069,54
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 311 128,26	1 504 057,40
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	1 311 128,26	1 504 057,40
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 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	1 195 663,83	1 320 277,41
I.2.1 Strata za rok ubiegły	1 189 600,46	1 313 997,11
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	6 063,37	6 280,30
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 przyjęte 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
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 230 069,54	1 413 849,53
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 313 997,11	-1 499 825,97

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Status: (główny księgowy)  
Wysłany mgr Bożena Grzymkowska

2021-03-09

(rok, miesiąc, dzień)  
Wersja pierwotna

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Wspierania Edukacji w Olecku  
(kierownik jednostki)  
mgr Elżbieta Domasik

III.1 zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2 strata netto (-)	-1 313 997,11	-1 499 825,97
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (II+, -III)	-83 927,57	-85 976,44

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Bożena Grzymkowska*

Status: (główny księgowy)  
Wysłany

*2021-03-09*

(rok, miesiąc, dzień)  
Wersja pierwotna

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Wspierania Edukacji  
w Okcu

*mgr Elżbieta Domasik*

(kierownik jednostki)