Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	numer noty	
1.1	1.1	Nazwa jednostki
1.2	1.2	Siedziba jednostki
1.3	1.3	Adres jednostki
1.4	1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	4.1 - 4.21	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
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
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
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
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	Łączna kwota 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
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
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Kubiak
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	Nazwa jednostki
	Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii

1.2	Siedziba jednostki
	Stara Łubianka

1.3	Adres jednostki
	64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja
	opieka i wychowanie

2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2023r. - 31.12.2023r.

3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4.1	Wartości niematerialne i prawne
	Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł księguje się bezpośrednio w koszty, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 1 000 zł do 3 500 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej(pozabilansowej). Wartości niematerialne i prawne o wartości od 3 501 zł do 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te wartości oddano do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł umarza się wg stawki 50%.
4.2	Rzeczowe aktywa trwałe
	Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł księguje się bezpośrednio w koszty, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. Środki trwałe o wartości od 1 000 zł do 3 500 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej(pozabilansowej). Środki trwałe o wartości od 3 501 zł do 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te wartości oddano do użytkowania. Środki trwałe umarzane i amortyzowane są jednorazowo na koniec roku. Nie umarza się gruntów. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe powyżej 10 000 zł finansowane są ze środków na inwestycje. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013, natomiast zbiory biblioteczne na koncie 014.
4.3	Należności długoterminowe
	Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.
4.4	Długoterminowe aktywa trwałe
	Do długoterminowych aktywów finansowych zalicza się akcje, udziały, inne papiery wartościowe. W WSCEiT nie występują. W
4.5	Wartośc mienia zlikwidowanych jednostek
	WSCEiT nie posiada mienia zlikwidowanych jednostek.
4.6	Zapasy
	W WSCEiT w Starej Łubiance na dzień 31.12.2023r. wystąpiły zapasy w wysokości: 1. magazyn gospodarczy 18 324,79 2. magazyn żywnościowy 14 801,66
4.7	Należności krótkoterminowe

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Kubiak
Aneta Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

	Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 "Należności z tytułu dochodów budżetowych". Na dzień bilansowy wartość należności aktualizuje się na podstawie indywidualnej ich analizy poprzez uwzględnienie stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Wiekowanie należności wątpliwych: 50%- powyżej 1 roku, 100%- powyżej 2 lat.
4.8	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**
	Krótkoterminowe aktywa finansowe (papiery wartościowe) nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego. Wycenia się je na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Kubiak
Anna Kubiak

Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

4.9	**Rozliczenia międzyokresowe (czynne)**
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. WSCEiT w Starej Łubiance nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
4.10	**Fundusz jednostki**
	Ewidencja funduszu jednostki prowadzona jest na koncie 800 w podziale wg rodzajów funduszy w celu sporządzenia sprawozdania "Zestawienie zmian funduszu jednostki". Konto 800 służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. Na stronie Wn konta 800 ujmuje się zmniejszenia funduszu, a na stronie Ma konta 800 jego zwiększenia. Na stronie Wn konta 800 ujmuje się w szczególności: przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, straty bilansowej roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222, przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i inwestycji. Na stronie Ma konta 800 ujmuje się w szczególności: przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie pod datą sprawozdania finansowego zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223, wpływ dotacji i środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji, nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i inwestycji. Konto 800 wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.
4.11	**Wynik finansowy netto**
	Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860"Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4, tj. na kontach kosztów rodzajowych-jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
4.12	**Odpisy z wyniku finansowego**
	Nadwyżkę środków obrotowych z WRD ewidencjonuje się w księgach rachunkowych wg zapisu: Wn konto 870, Ma konto 225. W Rachunku Zysków i Strat występuje jako odrębna pozycja K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty). W zestawieniu zmian funduszu ujęte jest w pozycji III.Wynik finansowy netto za rok bieżący(+-) oraz w pasywach bilansu w pozycji II.Wynik finansowy netto (+,-).
4.13	**Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**
	WSCEiT nie posiada mienia zlikwidowanych jednostek.
4.14	**Fundusze placówek**
	WSCEiT nie posiada funduszy placówek.
4.15	**Państwowe fundusze celowe**
	WSCEiT nie posiada państwowych funduszy celowych.
4.16	**Zobowiązania długoterminowe**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Kubiak
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

	WSCEiT posiada zobowiązania długoterminowe wynikające z wpłat kontrahentów z tytułu należytego wykonania umowy (inwestycje).
4.17	**Zobowiązania krótkoterminowe**
	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami naliczonymi przez kontahentów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

4.18	Rezerwy na zobowiązania
	Konto 840 służy do ewidencji przychodów zaliczanych do przyszłych okresów oraz innych rozliczeń międzyokresowych i rezerw. Na stronie Ma konta 840 ujmuje się utworzone i zwiększone rezerwy, a na stronie Wn konta 840 ich zmniejszenie bądź rozwiązanie. W WSCEiT nie tworzy się rezerw. Jednostka nie ma zawartej umowy z prawnikiem i nie toczy się żadne postępowanie sądowe.
4.19	**Rozliczenia międzyokresowe**
	WSCEiT nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.
4.20	**Koszty - ewidencja i rozliczanie**
	Koszty ewidencjonowane są wg rodzajów na kontach zespołu 4. Na koniec roku obrotowego saldo konta przenosi się na stronę Wn konta 860. Konto nie wykazuje salda na koniec roku obrotowego.
4.21	**Przychody - ewidencja i rozliczanie**
	Przychody ewidencjonowane są wg rodzajów na kontach zespołu 7. Na koniec roku obrotowego saldo konta przenosi się na konto 860. Konto nie wykazuje salda na koniec roku obrotowego.

5	Inne informacje
	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

Nota 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**

Lp.	Wyszczególnienie	UMORZENIE - stan na początek roku	Zwiększenie umorzenia						Zmniejszenie umorzenia							UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku
			amortyzacji	umorzenia 100%	aktualizacja wartości	przemiesz-czenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przemiesz-czenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (10+11+12+13+14)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	11 185,68	0,00	4 262,00	0,00	0,00	0,00	4 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 447,68	**0,00**
II.	**Środki trwałe (1+2+3+4+5)**	3 917 383,80	3 008 005,18	243 623,71	0,00	0,00	0,00	3 251 628,89	0,00	105 806,46	0,00	0,00	0,00	105 806,46	7 063 206,23	**64 733 595,68**
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**288 319,00**
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 693 038,64	2 872 740,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2 872 740,98	0,00	84 102,21	0,00	0,00	0,00	84 102,21	5 481 677,41	**62 844 175,34**
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	68 810,49	98 585,60	0,00	0,00	0,00	0,00	98 585,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 396,09	**1 378 846,49**
4.	Środki transportu	158 658,66	36 678,60	0,00	0,00	0,00	0,00	36 678,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 337,26	**222 254,85**
5.	Inne środki trwałe	996 876,01	0,00	243 623,71	0,00	0,00	0,00	243 623,71	0,00	21 704,25	0,00	0,00	0,00	21 704,25	1 218 795,47	**0,00**
III.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	**0,00**
IV.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	**0,00**
V.	**Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)**	**3 917 383,80**	**3 008 005,18**	**243 623,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 251 628,89**	**0,00**	**105 806,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**105 806,46**	**7 063 206,23**	**64 733 595,68**

BZ	
Wartości niematerialne i prawne	0,00
różnica	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	64 733 595,68
różnica	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Kubiak
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

Nota 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															
Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia							Zmniejszenia						WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
			przyjęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przemiesz-czenie wewnętrzne	używane na postawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przemiesz-czenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	11 185,68	0,00	4 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4 262,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**15 447,68**
II.	**Środki trwałe (1+2+3+4+5)**	**66 095 321,78**	**5 563 662,88**	**243 623,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5 807 286,59**	**0,00**	**105 806,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**105 806,46**	**71 796 801,91**
1.	Grunty	288 319,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**288 319,00**
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 753 379,96	4 656 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**4 656 575,00**	0,00	84 102,21	0,00	0,00	0,00	**84 102,21**	**68 325 852,75**
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	639 154,70	907 087,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**907 087,88**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**1 546 242,58**
4.	Środki transportu	417 592,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**417 592,11**
5.	Inne środki trwałe	996 876,01	0,00	243 623,71	0,00	0,00	0,00	0,00	**243 623,71**	0,00	21 704,25	0,00	0,00	0,00	**21 704,25**	**1 218 795,47**
III.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	0,00	0,00	5 563 662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	**5 563 662,88**	0,00	0,00	0,00	0,00	5 563 662,88	**5 563 662,88**	**0,00**
IV.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
V.	**Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)**	**66 095 321,78**	**5 563 662,88**	**5 807 286,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11 370 949,47**	**0,00**	**105 806,46**	**0,00**	**0,00**	**5 563 662,88**	**5 669 469,34**	**71 796 801,91**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

Nota 1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - Stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1.	Grunty	0,00	0,00	
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	Razem	**0,00**	**0,00**	

Nota 1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa NIEFINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Kubiak
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

Nota 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				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	*w tym z tytułu umów leasingu*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	*w tym z tytułu umów leasingu*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
-	*w tym z tytułu umów leasingu*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	*w tym z tytułu umów leasingu*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	*w tym z tytułu umów leasingu*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Razem (1+2+3+4+5)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota 1.6	Liczba 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	BZ udziały/akcje 0,00
1.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	różnica 0,00
2.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	BZ papiery war. 0,00
3.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	różnica 0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

Nota 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)					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności KRÓTKOTERMINOWE, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu należności finansowych JST - pożyczek zagrożonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu pozostałych należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku		
1.	Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BZ Rezerwy i zobowiązania	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	różnica	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

Nota 1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty										
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		STAN NA:									
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku (3+5+7)	koniec roku (4+6+8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BO	BZ
3.	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	Dane z bilansu	Dane z bilansu
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	7 241,13	10 497,84	83 784,42	0,00	0,00	0,00	91 025,55	10 497,84	91 025,55	10 497,84
	Razem	**7 241,13**	**10 497,84**	**83 784,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**91 025,55**	**10 497,84**	0,00	0,00

Nota 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	zobowiązania z tyt.leasingu finansowego	0,00	0,00
2.	zobowiązania z tyt.leasingu zwrotnego	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Kubiak
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

Nota 1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		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
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota 1.12	Łączna kwota 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.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Weksle	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	
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

Nota 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**		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
a)	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
b)	koszty zakupu usług i towarów opłacone z "góry"	0,00	0,00
c)	odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji	0,00	0,00
d)	różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
e)	pozostałe	0,00	0,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
a)	z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
b)	równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych swiadczeń	0,00	0,00
c)	pozostałe *	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**

* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

Nota 1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
3.	Weksel	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**

Uwagi

Nota 1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	17 024,19	25 200,93
2.	Nagrody jubileuszowe	105 978,63	94 783,15
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	285,40	39 160,51
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	**123 288,22**	**159 144,59**

Nota 1.16	Inne informacje		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Kubiak
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

Nota 2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	**0,00**
2.	Inne przyczyny	0,00	0,00	**0,00**
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota 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			
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	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota 2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uszczegółowienie tytułów
1.	Przychody	0,00	0,00	
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
-		0,00	0,00	
-		0,00	0,00	
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00	
-		0,00	0,00	
-		0,00	0,00	
2.	Koszty	0,00	0,00	
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
-		0,00	0,00	
-		0,00	0,00	
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00	
-		0,00	0,00	
-		0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojtasik
Małgorzata Wojtasik

DYREKTOR SZKOŁY
Kubiak
Anna Kubiak

Wielkopolskie Samorządowe
Centrum Edukacji i Terapii
w Starej Łubiance
ul. Kościuszkowców 2A
64-932 Stara Łubianka

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Edukacji i Terapii
64-932 Stara Łubianka, ul. Kościuszkowców 2A

Nota 2.4	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Nie dotyczy jednostki	0,00	0,00

Nota 2.5	Inne informacje		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**

Nota 3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Środki przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem pandemii COVID-19. Wydatki poniesione z budżetu.	0	0
	Środki przeznaczone na zakup książek dla Ukrainy.	0	928
		0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(Główny księgowy)
Małgorzata Wojtasik

2024-02-09
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
.....
(Kierownik jednostki)
Anna Kubiak