


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościenny 8 26-300 Opoczno	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Adresat: Powiat Opoczyński Ul. Kwiatowa 1a 26-300 Opoczno Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 368022255		 61D8577822639A02

Wstęp

1. Nazwa jednostki 2. Siedziba jednostki 3. Adres jednostki	Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Gościennym Mroczków Gościenny 8; 26-300 Opoczno Mroczków Gościenny 8; 26-300 Opoczno
---	---

podstawowy przedmiot działalności

Podstawowy przedmiot działalności jednostki - Edukacja
--

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Na podstawie ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady.

Rokiem rachunkowym jest rok kalendarzowy.

Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się sprawozdania budżetowe. Ponadto jednostka sporządza sprawozdania finansowe oraz sprawozdania z zakresu operacji finansowych. Sprawozdania finansowe sporządzane są przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Określone zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonuje się w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także odpisów amortyzacyjnych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości .

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje lub ze środków na wydatki bieżące jeżeli ich wartość nie przekracza 10.000,00 zł. i są to bez względu na ich wartość: grunty, budynki, drogi, wodociągi, przyłącza c. o. . Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych . W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 zł.), a wyższej od 3.000,00 zł. dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Obejmują :

- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- książki i zbiory biblioteczne
- meble i dywany
- inne środki trwałe.

Pozostałe wyposażenie poniżej kwoty 3.000,00 ujmuje się tylko w pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach nabycia.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikiem do zakończenia budowy.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami. Kwotę

należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności). Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.


inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościenny 8 26-300 Opoczno	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.	
		Wersja: korekta nr 1  54DE893131DC03B8	
Numer identyfikacyjny REGON 368022255	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	65 847,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 847,77	65 847,77	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	65 847,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 847,77	65 847,77	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, 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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 920 650,56	0,00	79 950,00	0,00	79 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000 600,56
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	629 076,70	0,00	188 805,00	0,00	188 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817 881,70
1.4.	Środki transportu	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.5.	Inne środki trwałe	91 960,50	0,00	83 679,36	0,00	83 679,36	0,00	0,00	0,00	0,00	175 639,86
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	13 671 687,76	0,00	352 434,36	0,00	352 434,36	0,00	0,00	0,00	0,00	14 024 122,12


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	65 847,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 847,77	65 847,77	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	65 847,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 847,77	65 847,77	0,00	0,00	0,00
1.1.	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
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 260 590,23	0,00	336 523,43	0,00	336 523,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1 597 113,66	11 660 060,33	11 403 486,90
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	143 761,01	0,00	76 734,12	0,00	76 734,12	0,00	0,00	0,00	0,00	220 495,13	485 315,69	597 386,57
1.4.	Środki transportu	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	12 067,62	0,00	21 997,90	0,00	21 997,90	0,00	0,00	0,00	0,00	34 065,52	79 892,88	141 574,34
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1 446 418,86	0,00	435 255,45	0,00	435 255,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1 881 674,31	12 225 268,90	12 142 447,81

2026-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościenny 8 26-300 Opoczno		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 368022255			 1122FC7DB4C2D761
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościenny 8 26-300 Opoczno		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 368022255							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	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

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 368022255						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		 0FFD31ECEC9BEEA6		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	
					Razem (zł):	

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Numer identyfikacyjny REGON 368022255		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościenny 8 26-300 Opoczno	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 1.6.
Numer identyfikacyjny REGON 368022255		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.


Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Numer identyfikacyjny REGON 368022255						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		 AC09A21AD9805737		
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 368022255					sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					


Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 368022255	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 B1D3368478334E42

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty


Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno	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	Załącznik nr 1.10.
Numer identyfikacyjny REGON 368022255	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 214B89AD4C026012

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

**Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i
Ustawicznego w Mroczkowie
Mroczków Gościnny 8
26-300 Opoczno**

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń***

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

368022255

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.



17FE875C34D76811

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	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


* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Numer identyfikacyjny REGON 368022255			 7DE139AD9C495FF4	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
	Razem:			


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościenny 8 26-300 Opoczno	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 368022255		 37CE5BB1AFD139F8

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 368022255			 8071B527772CC624	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 368022255			 C9A1610B9FBAD044
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
1.	Świadczenia pozapłacowe wynikające z obowiązków ustawowych i regulaminów wewnętrznych	211 813,20	
2.	Nagrody jubileuszowe	70 429,21	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	37 800,52	
4.	Świadczenia urlopowe	20 277,42	
5.	Inne świadczenia pracownicze wynikające z przepisów BHP	2 065,00	
	Ogółem	342 385,35	

Dodatkowe informacje do pozycji: 1. Świadczenia pozapłacowe wynikające z obowiązków ustawowych i regulaminów wewnętrznych

dodatek wiejski - 211 813,20

Dodatkowe informacje do pozycji: 4. Świadczenia urlopowe

ekwiwalent za urlop - 20 277,42

Dodatkowe informacje do pozycji: 5. Inne świadczenia pracownicze wynikające z przepisów BHP


badania profilaktyczne pracowników - 2 065,00

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 368022255		 E112D67EB8ED4C32
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych - stan na dzień 31.12.2025 r.

1) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 020)	- 65 847,77
2) umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 013)	- 4 528 731,64
3) umorzenie księgozbioru (konto 014)	- 59 664,83

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 368022255					sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościenny 8 26-300 Opoczno				 199E651724ABF191	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
368022255					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 368022255			 1B9573EDEE0DC0D1	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
	Razem:			

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
	Razem:			

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 368022255		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.
1	2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mroczkowie Mroczków Gościnny 8 26-300 Opoczno	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 368022255		 291FEE6F74F65143
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

2026-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

