

DECYZJA Nr 3 /2014
PREZESA PAN
z dnia 40 stycznia 2014 roku

*w sprawie sporządzania rozliczeń finansowych z wykorzystania dotacji budżetowych,
sporządzania sprawozdania z realizacji planu finansowego Polskiej Akademii Nauk
oraz okresowych raportów o sytuacji finansowej w ciągu roku budżetowego.*

Na podstawie art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku *o Polskiej Akademii Nauk* (Dz. U. Nr 96 poz. 619 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą, postanawiam, co następuje:

1. Zasady sporządzania i przekazywania rozliczeń finansowych z wykorzystania dotacji budżetowych w Polskiej Akademii Nauk zwanej dalej „Akademią” określa załącznik nr 1 do niniejszej decyzji.
2. Szczegółowe zasady sporządzania rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Akademii określa załącznik nr 2 do niniejszej decyzji.
3. Zasady sporządzania okresowych raportów o sytuacji finansowej w ciągu roku budżetowego określa załącznik nr 3 do niniejszej decyzji.
4. Harmonogram prac przy sporządzaniu rozliczeń finansowych z wykorzystania dotacji budżetowych oraz przy sporządzaniu rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Akademii określa załącznik nr 4
5. Wzory formularzy obowiązujących przy sporządzaniu raportów i sprawozdań, o których mowa w ust. 1-3 przez jednostki organizacyjne Akademii zwane dalej „jednostkami” i dysponentów środków w Kancelarii Akademii zwanych dalej „dysponentami” zawiera załącznik nr 5
6. Instytut międzynarodowy otrzymujący dotację podmiotową z części 67 budżetu państwa sporządza roczne sprawozdanie z wykorzystania dotacji zgodnie z warunkami określonymi w umowie podpisanej między Akademią i Instytutem.
7. Instytut naukowy otrzymujący dotację celową z części 67 budżetu państwa na zadania w zakresie kształcenia, o którym mowa w art. 2 ust.2 pkt 3 ustawy sporządza sprawozdanie z wykorzystania dotacji zgodnie z umową podpisaną między Akademią i Instytutem oraz postanowieniami niniejszej decyzji.
8. Traci moc decyzja Prezesa PAN Nr 23/2013 z dnia 15 marca 2013 roku *w sprawie sporządzania raportów finansowych z wykorzystania dotacji budżetowych, sporządzania sprawozdania z realizacji planu finansowego Polskiej Akademii Nauk oraz okresowych raportów o sytuacji finansowej w ciągu roku budżetowego.*
9. Decyzja wchodzi w życie z dniem podpisania.



PREZES
POLSKIEJ AKADEMII NAUK


Michał Kleiber

Rozdzielnik:

1. Jednostki organizacyjne Akademii nieposiadające osobowości prawnej
2. Instytuty naukowe PAN
3. Komórki organizacyjne Kancelarii Akademii
4. Instytuty międzynarodowe

Zasady sporządzania i przekazywania rozliczeń finansowych z wykorzystania dotacji budżetowych w Akademii

I. DOTACJA PODMIOTOWA

Dyrektor jednostki, która otrzymała **dotację podmiotową**, jest zobowiązany do złożenia Głównemu Księgowemu Akademii raportu finansowego z wykorzystania dotacji - w nieprzekraczalnym terminie do dnia 21 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy dotacja. Szczegółowość raportu określa wzór **RF-DP** do niniejszej procedury.

II. DOTACJA CELOWA NA INWESTYCJE

1. Dyrektor jednostki, która otrzymała **dotację celową na inwestycje** jest zobowiązany:

- 1) do złożenia Głównemu Księgowemu Akademii raportu finansowego z wykorzystania dotacji w nieprzekraczalnym terminie do dnia 9 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy dotacja, według wzoru oznaczonego symbolem **RF-DCI**
- 2) do przekazania właściwemu koordynatorowi w Kancelarii Akademii sprawozdania rzeczowo-finansowego z wykorzystania dotacji w nieprzekraczalnym terminie do dnia 11 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy dotacja, według wzoru oznaczonego symbolem **SRzF-DCI**

2. Koordynatorzy zadań finansowanych z dotacji celowej na inwestycje, o których mowa w ust. 1 pkt 2 będący również jednostkami kontrolującymi oraz realizującymi zadania na szczeblu centralnym, mianowicie:

- 1) w zakresie inwestycji budowlanych – Biuro Gospodarowania Nieruchomościami,
- 2) w zakresie zakupów inwestycyjnych związanych z informatyzacją – Zespół Teleinformatyki,
- 3) w zakresie pozostałych zakupów inwestycyjnych – Zespół Gospodarczy,

sporządzają w zakresie swoich właściwości zbiorcze sprawozdania rzeczowo-finansowe na formularzu oznaczonym symbolem **ZSRzF-DCI** i przekazują je do Biura Ekonomicznego w nieprzekraczalnym terminie do dnia 24 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy dotacja.

3. Biuro Ekonomiczne na podstawie otrzymanych zbiorczych sprawozdań rzeczowo-finansowych, o których mowa w ust. 2 opracowuje projekt rozliczenia dotacji celowej na inwestycje w formie raportu z wykorzystania dotacji przez Akademię - zgodnie z wymogami i w terminie określonym w umowie podpisanej z dysponentem części budżetowej określającej warunki przekazywania, wykorzystania oraz rozliczenia dotacji celowej udzielonej Akademii na finansowanie inwestycji. Projekt dokumentu przygotowany przez Biuro Ekonomiczne jest parafowany przez koordynatorów, o których mowa w ust. 2 oraz podpisywany przez Głównego Księgowego Akademii i Kanclerza Akademii.

III. DOTACJA CELOWA NA KSZTAŁCENIE

1. Dyrektor Instytutu, który otrzymał **dotację celową na zadania w zakresie kształcenia**, o którym mowa w art. 2 ust. 2 pkt 3 ustawy jest zobowiązany:
 - 1) do złożenia Głównemu Księgowemu Akademii raportu finansowego z wykorzystania dotacji według wzoru oznaczonego symbolem **RF-DCK** w nieprzekraczalnym terminie do dnia 12 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy dotacja,
 - 2) do przekazania do właściwego wydziału PAN, celem zaopiniowania przez Przewodniczącego Rady Kuratorów Wydziału PAN, sprawozdania merytorycznego z wykorzystania dotacji według wzoru oznaczonego symbolem **SM-DCK** w nieprzekraczalnym terminie do dnia 13 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy dotacja.
2. Przewodniczący Rady Kuratorów Wydziału PAN opiniują sprawozdania merytoryczne, o których mowa w ust. 1 pkt 2 i niezwłocznie przekazują je do Gabinetu Prezesa PAN celem zagregowania i sporządzenia łącznego sprawozdania/raportu.
3. Gabinet Prezesa PAN w Kancelarii Akademii na podstawie otrzymanych zaopiniowanych sprawozdań merytorycznych sporządza projekt rozliczenia dotacji celowej w formie raportu z wykorzystania dotacji przez Akademię, zgodnie z wymogami i w terminie wynikającym z podpisanej umowy z dysponentem części budżetowej oraz przedkłada do podpisu Głównemu Księgowemu Akademii i Kanclerzowi PAN.
4. Kopię podpisanego rozliczenia, o którym mowa w ust. 3 Gabinet Prezesa PAN przekazuje do Biura Ekonomicznego w Kancelarii Akademii, celem uwzględnienia w sprawozdaniu z wykorzystania dotacji budżetowych ujmowanych w części 67 Polska Akademia Nauk oraz w wykonaniu planu finansowego Akademii.

IV. DOTACJA CELOWA NA WKŁAD WŁASNY

1. Dyrektor jednostki, która otrzymała **dotację celową na wkład własny** jest zobowiązany:
 - 1) do złożenia Głównemu Księgowemu Akademii raportu finansowego z wykorzystania dotacji w nieprzekraczalnym terminie do dnia 9 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy dotacja – na formularzu oznaczonym symbolem **RF-DCWW**,
 - 2) do przekazania do Biura Ekonomicznego w nieprzekraczalnym terminie do dnia 20 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy dotacja, rozliczenia dotacji według wzoru stanowiącego załącznik do umowy podpisanej z dysponentem części budżetowej określającej warunki przekazania, wykorzystania oraz rozliczenia dotacji celowej przeznaczonej na wkład własny.
2. Na podstawie informacji zebranych w trybie określonym w ust. 1 Biuro Ekonomiczne, z zastrzeżeniem ust. 3 przygotowuje zgodnie z wymogami i w terminie określonym w umowie podpisanej z dysponentem części budżetowej projekt rozliczenia dotacji celowej otrzymanej przez Akademię na wkład własny i przedkłada do podpisu Głównemu Księgowemu Akademii i Kanclerzowi Akademii.
3. Informacje o poniesionych wydatkach majątkowych oraz remontowych (*w nieruchomościach*), sfinansowane dotacją celową na wkład własny podlegają weryfikacji przez:
 - 1) Biuro Gospodarowania Nieruchomościami – w zakresie inwestycji budowlanych i remontów w nieruchomościach,
 - 2) Zespół Teleinformatyki – w zakresie zakupów inwestycyjnych związanych z informatyzacją,
 - 3) Zespół Gospodarczy – w zakresie pozostałych zakupów inwestycyjnych,

V. ZWROT NIEWYKORZYSTANYCH ŚRODKÓW DOTACJI

1. Główny Księgowy Akademii na podstawie otrzymanych raportów finansowych, dokonanej weryfikacji z księgami rachunkowymi i stanem środków na rachunkach bankowych, a w zakresie dotacji celowych działając we współpracy z koordynatorami, o których mowa w poz. II ust. 2 i Przewodniczącymi Rad Kuratorów Wydziałów PAN, sporządza odpowiednio syntetyczne zestawienia wg wzorów **RFP-PAN** i **RFC-PAN** i przedkłada do zatwierdzenia Kanclerzowi Akademii.
2. Kanclerz Akademii zatwierdza rozliczenie na podstawie, którego Główny Księgowy Akademii dokonuje zwrotu niewykorzystanej części dotacji budżetowej na odpowiedni rachunek dysponenta części budżetowej, w terminach wynikających z podpisanych umów lub z postanowień ustawy o finansach publicznych.

Szczegółowe zasady sporządzania rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Akademii

1. Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Akademii zwane dalej „łącznym sprawozdaniem” jest sporządzane na podstawie sprawozdań:
 - 1) jednostkowych obejmujących działalność wyodrębnionych organizacyjnie jednostek Akademii nieposiadających osobowości prawnej,
 - 2) z wykorzystania dotacji podmiotowej przez instytuty międzynarodowe,
 - 3) własnych – informujących o wykonaniu i finansowaniu zadań operacyjnych zatwierdzonych do realizacji na szczeblu centralnym,
 - 4) z wykorzystania dotacji celowych przekazanych zgodnie z podpisanymi umowami dysponentowi części budżetowej,
2. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1 składają:
 - 1) poszczególne jednostki organizacyjne Akademii nieposiadające osobowości prawnej – sprawozdania jednostkowe,
 - 2) instytuty międzynarodowe, które otrzymały z Akademii dotację podmiotową,
 - 3) dysponenci środków ustanowieni w Kancelarii Akademii (*w układzie planu zadań operacyjnych*) i Główny Księgowy Akademii (*w układzie planu finansowego*) – sprawozdanie własne,
 - 4) Dyrektor Gabinetu Prezesa PAN w Kancelarii Akademii odnośnie wykorzystania przez Akademię dotacji celowej na zadania w zakresie kształcenia.
3. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1 należy sporządzić na właściwych formularzach i w terminach określonych w załączniku nr 4.
4. Dane liczbowe w sprawozdaniach wykazuje się:
 - 1) w zakresie planu - w kwotach wynikających z planu finansowego jednostki/dysponenta, po uwzględnieniu zmian dokonanych i zatwierdzonych w ciągu roku;
 - 2) w zakresie wykonania - narastająco od początku roku do końca okresu sprawozdawczego lub, w przypadkach określonych w sprawozdaniach, według stanu na określony dzień.
5. Sprawozdania sporządza się w złotych i groszach.
6. Sprawozdania należy sporządzić rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.
7. Kwoty wykazane w sprawozdaniach powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

8. Sprawozdania należy sporządzać w sposób czytelny i trwały. Podpisy na sprawozdaniach składa się odrębnie na każdym formularzu w miejscu oznaczonym. Pod podpisem umieszcza się pieczętkę z imieniem i nazwiskiem osoby podpisującej. Równoległe z przedkładanym sprawozdaniem w formie papierowej należy przesłać wersję elektroniczną sprawozdania.
9. Z zastrzeżeniem ust. 10 - Biuro Ekonomiczne jest obowiązane sprawdzić przedkładane sprawozdania pod względem formalno-rachunkowym oraz w zakresie poprawności wykazanych w sprawozdaniach danych planistycznych (*zgodność wykazywanych kwot z zatwierdzonym ostatecznie planem*), natomiast Główny Księgowy Akademii weryfikuje - pod względem rzetelności i zgodności z księgami rachunkowymi - wykazane w sprawozdaniach jednostkowych pozycje dotyczące wykonania.
10. Informacje dotyczące wydatków majątkowych, zawarte w formularzach sprawozdawczych, przed uwzględnieniem w sprawozdaniu łącznym podlegają weryfikacji przez:
 - 1) Biuro Gospodarowania Nieruchomościami – w zakresie inwestycji budowlanych,
 - 2) Zespół Teleinformatyki – w zakresie zakupów inwestycyjnych związanych z informatyzacją,
 - 3) Zespół Gospodarczy – w zakresie pozostałych zakupów inwestycyjnych,
11. Dowodem dokonania weryfikacji, o której mowa w ust. 9 i 10 jest pieczętka i podpis złożony przez osobę sprawdzającą.
12. Główny Księgowy Akademii jest uprawniony do kontrolowania merytorycznej prawidłowości złożonych sprawozdań, o których mowa w ust. 1 pkt 1 i 2 oraz sprawozdań składanych przez instytuty naukowe PAN z wykorzystania dotacji celowej na kształcenie; w tym celu może żądać przedstawienia wskazanych ksiąg rachunkowych i dokumentów.
13. Nieprawidłowości w sprawozdaniach, ujawnione w trybie ust. 9, 10 i 12, powinny być usunięte przez kierowników jednostek/dysponentów sporządzających sprawozdania przed włączeniem zawartych w nich danych do sprawozdania łącznego. W razie potrzeby należy dokonać także odpowiednich zapisów korygujących w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.
14. Część opisowa sprawozdania dotycząca zadań zrealizowanych przez jednostki w roku objętym sprawozdaniem - zawarta w sprawozdaniach jednostkowych pomocniczych jednostek naukowych i placówek naukowych posiadających status pomocniczych jednostek naukowych - podlega ocenie przez właściwego Wiceprezesa PAN lub właściwego przewodniczącego rady kuratorów, a w przypadku pozostałych jednostek organizacyjnych przez Kanclerza Akademii.
15. Projekt łącznego sprawozdania przygotowuje Biuro Ekonomiczne i Główny Księgowy Akademii.

16. Łączne sprawozdanie obejmuje, w szczególności:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania,
 - 2) informację na temat stanu środków pieniężnych, należności i zobowiązań na początek i koniec roku,
 - 3) informację o zrealizowanych przychodach z prowadzonej działalności i pozostałych przychodach pozabudżetowych,
 - 4) sprawozdanie z wykorzystania dotacji przyznanych Akademii w ramach części 67 budżetu państwa,
 - 5) informację o poniesionych kosztach rodzajowych w roku sprawozdawczym.
17. Sprawozdanie z wykorzystania dotacji przyznanych Akademii w ramach części 67 budżetu państwa, o którym mowa w ust. 16 pkt 4 należy sporządzić zgodnie z wytycznymi dysponenta części budżetowej. Stosowny projekt sprawozdania przedkłada Kanclerzowi Akademii Biuro Ekonomiczne i Główny Księgowy Akademii.
18. Przygotowany zgodnie z wyżej opisanymi zasadami projekt łącznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Akademii jest przekazywany Prezesowi Akademii za pośrednictwem Kanclerza Akademii, który zgodnie z art. 24 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o *Polskiej Akademii Nauk*, zwanej dalej „ustawą o PAN”, odpowiada za wynik finansowy działalności Akademii.
19. Prezes Akademii podpisuje łączne sprawozdanie nie później niż 31 marca roku następującego po roku budżetowym, którego dotyczy.
20. Stosownie do postanowień zawartych w § 73 ust.1 pkt 1 Statutu Polskiej Akademii Nauk - Prezes Akademii przedkłada sprawozdanie z wykonania planu finansowego Akademii do zaopiniowania działającej w Akademii Komisji Rewizyjnej.
21. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 19 wraz z opinią Komisji Rewizyjnej podlega rozpatrzeniu – zgodnie z art. 19 ust. 2 pkt 3 ustawy o PAN - przez Prezydium Akademii.
22. Główny Księgowy Akademii dokonuje weryfikacji sprawozdania z wykonania planu finansowego Akademii, o którym mowa w ust. 19 pod kątem zgodności z zatwierdzonym rocznym sprawozdaniem finansowym Akademii. W sytuacji wystąpienia rozbieżności Główny Księgowy Akademii sporządza ostateczną wersję sprawozdania z wykonania planu finansowego i przedkłada za pośrednictwem Kanclerza Akademii do podpisu Prezesowi PAN. Wersja ostateczna jest bez zbędnej zwłoki przedkładana ministrowi właściwemu do spraw nauki.

Zasady sporządzania okresowych raportów o sytuacji finansowej w ciągu roku budżetowego

1. Dyrektor jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej jest zobowiązany do systematycznego monitorowania płynności finansowej kierowanej jednostki.
2. W celu realizacji postanowień zawartych w ust. 1, dyrektor jednostki, nie rzadziej niż raz w miesiącu dokonuje analizy sytuacją finansowej w oparciu o informacje z ksiąg rachunkowych zebrane na formularzu określonym symbolem SFJ.
3. W sytuacji, gdy na koniec danego miesiąca saldo środków pieniężnych, należności i zobowiązań jest ujemne, dyrektor jednostki niezwłocznie (*nie później niż do dnia 25 następującego po miesiącu, którego dotyczy analiza*) przedkłada wypełniony formularz SFJ Kanclerzowi Akademii wraz z informacją o przyczynie utraty płynności oraz podjętych działaniach naprawczych. Przekazywane dokumenty powinny być opatrzone podpisem dyrektora jednostki i osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych.
4. Niezależnie od powyższych ustaleń Kanclerz Akademii może żądać w dowolnym czasie od każdego dyrektora jednostki przedłożenia:
 - 1) na formularzu SFJ informacji o aktualnej sytuacji finansowej,
 - 2) dodatkowych raportów i informacji, nie wynikających z niniejszej procedury.

Harmonogram prac przy sporządzaniu rozliczeń finansowych z wykorzystania dotacji budżetowych oraz przy sporządzaniu rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Akademii

Jednostka/komórka Kancelarii Akademii sporządzająca sprawozdanie	Formularz sprawozdania	Odbiorca sprawozdania ¹	Terminy w roku następującym po roku, którego dotyczy raport/sprawozdanie
Rozliczenie wykorzystania dotacji budżetowych			
RAPORTY Z ROZLICZENIA KASOWEGO DOTACJI			
Jednostka organizacyjna Akademii nieposiadająca osobowości prawnej	RF-DCI, RF-DCWW	GKA	9 stycznia
Instytuty naukowe	RF-DCK	GKA	12 stycznia
GKA	RFC-PAN	Kanclerz	Przed upływem terminu zwrotu niewykorzystanej dotacji
Jednostka organizacyjna Akademii nieposiadająca osobowości prawnej	RF-DP	GKA	21 stycznia
GKA	RFP-PAN	Kanclerz	Przed upływem terminu zwrotu niewykorzystanej dotacji
SPRAWOZDANIA RZECZOWO-FINANSOWE			
Dotacja celowa na inwestycje			
Jednostka organizacyjna Akademii nieposiadająca osobowości prawnej	SRzF-DCI	Koordynatorzy (odpowiednio BGN, ZT, ZG)	11 stycznia
Koordynatorzy (BGN, ZT, ZG)	ZSRzF-DCI	BE	24 stycznia
BE GKA	Projekt rozliczenia z wykorzystania dotacji celowej na inwestycje – zgodnie z wymogami wynikającymi z umowy podpisanej z MNiSW	Kanclerz	Przed upływem terminu złożenia raportu wynikającego z podpisanej umowy

¹ GKA – Główny Księgowy Polskiej Akademii Nauk, w Kancelarii PAN: BE – Biuro Ekonomiczne, BGN – Biuro Gospodarowania Nieruchomościami, ZT – Zespół Teleinformatyki, ZG – Zespół Gospodarczy, GP – Gabinet Prezesa

Jednostka/komórka Kancelarii Akademii sporządzająca sprawozdanie	Formularz sprawozdania	Odbiorca sprawozdania ²	Terminy w roku następującym po roku, którego dotyczy raport/sprawozdanie
Dotacja celowa na kształcenie			
Instytuty naukowe	SM-DCK	Właściwy Wydział PAN	13 stycznia
Przewodniczący Rad Kuratorów Wydziałów PAN	SM-DCK (zaopiniowane)	GP	niezwłocznie
GP GKA	Projekt rozliczenia z wykorzystania dotacji celowej na kształcenie – zgodnie z wymogami wynikającymi z umowy podpisanej z MNiSW	Kanclerz	Przed upływem terminu złożenia raportu wynikającego z podpisanej umowy
Dotacja celowa na wkład własny			
Jednostka organizacyjna Akademii nieposiadająca osobowości prawnej	Rozliczenie dotacji celowej na wkład własny – na formularzu określonym umową	BE	20 stycznia
BE GKA	Projekt rozliczenia z wykorzystania dotacji celowej na wkład własny – zgodnie z wymogami wynikającymi z umowy podpisanej z MNiSW	Kanclerz	Przed upływem terminu złożenia raportu wynikającego z podpisanej umowy
Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Akademii			
Jednostki organizacyjne PAN nieposiadające osobowości prawnej	RS-JO PAN, RS-PF-JO RS-ZO-JO, RS-ZiW-JO,	BE, GKA	5 marca 5 marca 11 marca
Dysponenci środków w Kancelarii PAN	RS-C-PZO 1/2 PZO- 1, PZO-2 RS-C-PZO-3, PZO-3	BE	5 marca 11 marca
GKA BOPiSO/GKA	RS-PFC-B RS-PFC-P RS-ZiW-C	BE	5 marca 11 marca

² GKA – Główny Księgowy Polskiej Akademii Nauk, w Kancelarii PAN: BE – Biuro Ekonomiczne, BGN – Biuro Gospodarowania Nieruchomościami, ZT – Zespół Teleinformatyki, ZG – Zespół Gospodarczy, GP – Gabinet Prezesa, BOPiSO – Biuro Organizacyjno-Prawne i Spraw Osobowych.

Jednostka/komórka Kancelarii Akademii sporządzająca sprawozdanie	Formularz sprawozdania	Odbiorca sprawozdania ³	Terminy w roku następującym po roku, którego dotyczy raport/sprawozdanie
BE GKA	Projekt sprawozdania budżetowego części 67 PAN	Kanclerz PAN	w terminie ustalonym z DBiF w MNiSW
Kanclerz PAN	Projekt sprawozdania budżetowego części 67 PAN	DBiF w MNiSW	
BE GKA	Projekt ŁS – obejmującego informacje wyszczególnione w załączniku nr 2 ust. 16	Kanclerz PAN	z odpowiednim wyprzedzeniem przed terminem posiedzenia Prezydium PAN, na którym będzie rozpatrywane roczne sprawozdanie
Kanclerz PAN	ŁS	Prezes PAN	

³ GKA – Główny Księgowy Polskiej Akademii Nauk, w Kancelarii PAN: BE – Biuro Ekonomiczne, BGN – Biuro Gospodarowania Nieruchomościami, ZT – Zespół Teleinformatyki, ZG – Zespół Gospodarczy, GP – Gabinet Prezesa

**WZORY FORMULARZY
OBOWIĄZUJĄCYCH PRZY SPORZĄDZANIU
ROZLICZEŃ FINANSOWYCH Z
WYKORZYSTANIA DOTACJI BUDŻETOWYCH
I SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA
Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO AKADEMII**

I. RAPORTY Z ROZLICZENIA KASOWEGO DOTACJI

RF-DCI - Raport z wykorzystania dotacji celowej na inwestycje przyznanej na rok 201..

RF-DCWW - Raport z wykorzystania dotacji celowej na wkład własny przyznanej na rok 201..

RF-DCK - Raport z wykorzystania dotacji celowej na zadania w zakresie kształcenia, o którym mowa w art. 2 ust.2 pkt 3 ustawy o PAN, przyznanej na rok 201...

RFC-PAN - Raport z wykorzystania środków dotacji celowej w ramach części 67 Polska Akademia Nauk w roku 201...

RF-DP - Raport z wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej na rok 201.....

RFP-PAN - Raport z wykorzystania środków dotacji podmiotowej w ramach części 67 Polska Akademia Nauk w roku 201....

II. SPRAWOZDANIA RZECZOWO-FINANSOWE

Dotacja celowa na inwestycje

SRzF-DCI – Sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykorzystania dotacji celowej na inwestycje w roku 201.....

ZSRzF-DCI – Zbiorcze sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykorzystania dotacji celowej na inwestycje w roku 201.....

Dotacja celowa na kształcenie

SM-DCK – Sprawozdanie merytoryczne z wykorzystania dotacji celowej na kształcenie w roku 201....

.....
pieczęć jednostki

**RAPORT Z WYKORZYSTANIA DOTACJI CELOWEJ NA INWESTYCJE
PRYZYCNANEJ NA ROK 201..... *)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
Przeznaczenie dotacji celowej:		
1	Kwota przyznanej dotacji celowej	
2	Otrzymane z PAN środki dotacji celowej (ogółem)	0,00
	z tego:	
2.1	na wyodrębniony nieoprocentowany r-k bankowy	
2.2	na inne rachunki bankowe jednostki	
3	Uzyskane odsetki bankowe	
4	Wykorzystanie dotacji celowej (ogółem)	
5	Środki niewykorzystane	0,00
6	Środki zwrócone na centralny rachunek Akademii	
6a	w tym: z tytułu uzyskanych odsetek bankowych	
6b	<i>Data zwrócenia środków</i>	
7	Stan środków na rachunku bankowym nr na dzień 31.12.201.... roku w części dotyczącej dotacji celowej na inwestycje	

*) raport należy sporządzić dla każdego tytułu inwestycyjnego odrębnie; do raportu należy dołączyć zestawienie faktur

..... 201.....r

.....
osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

.....
dyrektor jednostki

.....
Główny Księgowy Akademii

pieczęć jednostki

**RAPORT Z WYKORZYSTANIA DOTACJI CELOWEJ NA WKŁAD WŁASNY
PRZYZNANEJ NA ROK 201..... - §.....**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
Przeznaczenie dotacji celowej:		
1	Kwota przyznanej dotacji celowej	
2	Otrzymane z PAN środki dotacji celowej (ogółem)	0,00
	z tego:	
2.1	na wyodrębniony nieoprocentowany r-k bankowy	
2.2	na inne rachunki bankowe jednostki	
3	Uzyskane odsetki bankowe	
4	Wykorzystanie dotacji celowej (ogółem)	0,00
x	z tego na sfinansowanie (zapłatę):	
4.1	wynagrodzeń osobowych	
4.2	wynagrodzeń bezosobowych	
4.3	zakupu towarów i usług	
4.4	kosztów obsługi bankowej	
4.5	pozostałych kosztów	
5	Środki niewykorzystane	0,00
6	Środki zwrócone na centralny rachunek Akademii	
6a	w tym: z tytułu uzyskanych odsetek bankowych	
6b	Data zwrócenia środków	
7	Stan środków na rachunku bankowym nr na dzień 31.12.201..... roku w części dotyczącej dotacji celowej na wkład własny	

*) do raportu należy dołączyć inne informacje (dokumenty), wymienione w umowie o dotację celową

..... 201.....r

.....
osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

.....
dyrektor jednostki

.....
Główny Księgowy Akademii

pieczęć Instytutu

**RAPORT Z WYKORZYSTANIA DOTACJI CELOWEJ NA ZADANIA W
ZAKRESIE KSZTAŁCENIA, o którym mowa w art. 2 ust. 2 pkt 3 Ustawy o PAN
przyznanej na rok 201.....**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
Przeznaczenie dotacji celowej (wg podpisanej umowy nr):		
1	Kwota przyznanej dotacji celowej	
2	Otrzymane z PAN środki dotacji celowej (ogółem)	0,00
	z tego:	
2.1	na wyodrębniony nieoprocentowany r-k bankowy	
2.2	na inne rachunki bankowe jednostki	
3	Uzyskane odsetki bankowe	
4	Wykorzystanie dotacji celowej (ogółem)	0,00
x	z tego na sfinansowanie (zapłatę):	
4.1	<i>stypendiów doktoranckich</i>	
4.2	<i>składek na ubezpieczenia społeczne</i>	
4.3	<i>kosztów zajęć dydaktycznych</i>	
4.4	<i>kosztów badań naukowych</i>	
4.5	<i>kosztów związanych z doskonaleniem umiejętności językowych, prezentacji wyników</i>	
4.6	<i>innych kosztów, w tym pozostałych usług, usług poligraficznych i materiałów</i>	
4.7	<i>obsługi administracyjnej</i>	
5	Środki niewykorzystane	0,00
6	Środki zwrócone na centralny rachunek Akademii	
6a	w tym: z tytułu uzyskanych odsetek bankowych	
6b	<i>Data zwrotu środków</i>	
7	Pozostało do zwrotu	0,00

..... 201.....r

.....
Główny Księgowy.....
Dyrektor Instytutu

RFC-PAN

RAPORT Z WYKORZYSTANIA ŚRODKÓW DOTACJI CELOWYCH W RAMACH CZĘŚCI 67 POLSKA AKADEMIA NAUK W ROKU 201... (w zł)

	PLAN po zmianach na rok 201.....	Środki przekazane przez dysponenta głównego na rachunek PAN	Środki wykorzystane	Środki dotacji podlegające zwrotowi na rachunek dysponenta głównego (kol.3-kol.4)	UWAGI
1	2	3	4	5	6
Działalność pomocniczych jednostek naukowych i innych jednostek organizacyjnych PAN					
§ Dotacja celowa - wyszczególnić przeznaczenie					
§ 6220 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych					
§ 6560 Dotacje celowe przekazane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom zaliczanym do sektora finansów publicznych dla:					
Pozostała działalność					
§ Dotacja celowa - wyszczególnić przeznaczenie					
§ 2800 Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych					
§ 6220 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych					
§ 6560 Dotacje celowe przekazane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom zaliczanym do sektora finansów publicznych dla:					
ŁĄCZNIE CZĘŚĆ 67 POLSKA AKADEMIA NAUK					

z tego:
przekazano na rachunek DYSPONENTA GŁÓWNEGO
pozostało do przekazania

Warszawastycznia 201..... roku

.....
 Główny Księgowy Akademii

ZATWIERDZAM

.....
 Kanclerz
 Polskiej Akademii Nauk

pieczęć jednostki

**RAPORT Z WYKORZYSTANIA DOTACJI PODMIOTOWEJ
PRZYZNANEJ NA ROK 201.....**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Kwota przyznanej dotacji podmiotowej	
2	Otrzymane z PAN środki dotacji podmiotowej (ogółem)	0,00
	z tego:	
2.1	na wyodrębniony nieoprocentowany r-k bankowy	
2.2	na inne rachunki bankowe jednostki	
3	Uzyskane odsetki bankowe	
4	Wykorzystanie dotacji podmiotowej (ogółem)	0,00
x	z tego na sfinansowanie (zapłatę):	
4.1	- kosztów roku 201.....	
	<i>w tym: kosztów obsługi bankowej</i>	
4.2	- zobowiązań z lat ubiegłych	
5	Środki niewykorzystane	0,00
6	Środki zwrócone na centralny rachunek Akademii	
6a	w tym: z tytułu uzyskanych odsetek bankowych	
6b	<i>Data zwrócenia środków</i>	
7	Stan środków na rachunku bankowym nr na dzień 31.12.201..... roku w części dotyczącej dotacji podmiotowej	

..... 201.....r

.....
osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

.....
dyrektor jednostki

.....
Główny Księgowy Akademii

	PLAN po zmianach na rok 201.....	Środki przekazane przez dysponenta głównego na rachunek PAN	Środki wykorzystane	Środki dotacji podlegające zwrotowi na rachunek dysponenta głównego (kol. 3.kol.4)	UWAGI
0	2	3	4	5	6
73010	I Działalność organów i korporacji uczonych PAN § 2570 Dotacja podmiotowa z tego: (wyspecyfikować niżej zadania operacyjne)				
73011	Działalność pomocniczych jednostek naukowych i innych jednostek organizacyjnych PAN § 2570 Dotacja podmiotowa z tego: (wyspecyfikować niżej jednostki organizacyjne, które otrzymały dotację podmiotową)				
73095	Pozostała działalność § 2570 Dotacja podmiotowa z tego: Działalność Kancelarii PAN Finansowanie współpracy naukowej z zagranicą Dotacje podmiotowe dla instytutów międzynarodowych				
ŁĄCZNIE CZĘŚĆ 67 POLSKA AKADEMIA NAUK					

z tego: przekazano na rachunek DYSPONETA GŁÓWNEGO
pozostało do przekazania

Warszawastycznia 201..... roku

.....
Główny Księgowy Akademii

ZATWIERDZAM

.....
Kancelarz
Polskiej Akademii Nauk

Pieczęć jednostki

**SPRAWOZDANIE RZECZOWO-FINANSOWE
z wykorzystania dotacji celowej na inwestycje
w roku 201...**

TYTUŁ ZADANIA INWESTYCYJNEGO finansowanego dotacją celową (zgodnie z *Decyzją Prezesa PAN*):

.....

1. Dane wnioskodawcy

- 1.1. nazwa jednostki,
- 1.2. adres (miejscowość, kod pocztowy, ulica, nr domu, telefon, fax, e-mail),
- 1.3. NIP,
- 1.4. Regon

2. Opis zadania inwestycyjnego finansowanego dotacją celową

2.1. Ogólna informacja o przedmiocie inwestycji/zakupu inwestycyjnego*

2.2. zestawienie zadań i źródeł ich finansowania:

- a. dotacja celowa
- b. środki własne
- c. konto pozabudżetowe PAN
- d. inne źródło

lp	Zadanie inwestycyjne	Poniesione nakłady				
		ogółem	a	b	c	d

3. Rozliczenie dotacji celowej ujmowanej w części 67 budżetu państwa układzie klasyfikacji budżetowej

Zadanie inwestycyjne	Wartość kosztorysowa	Termin realizacji zadania	Przyznana dotacja (<i>plan po zmianach</i>)	Kwota wydatków z dotacji	Środki do zwrotu**	Stopień wykorzystania dotacji w %
1	2	3	4	5	6	7
Rozdział ..						
§ ...						

4. Załączniki:

- 1) Omówienie ewentualnych zmian w stosunku do zaakceptowanego pierwotnego wniosku i ich uzasadnienie, w tym podanie wartości kosztorysowej inwestycji/zakupu inwestycyjnego*
- 2) Oświadczenie o faktycznym wydatkowaniu środków zgodnie z obowiązującymi przepisami i na cel wskazany we wniosku
- 3) Oświadczenie o zwrocie środków, które nie zostały wykorzystane**

Data

.....
Osoba, której
powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

.....
Dyrektor jednostki

UWAGA: Rozliczenie roczne należy złożyć do właściwego koordynatora/jednostki koordynującej w terminie do dnia 11 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy dotacja.

*) niepotrzebne skreślić

**) zgodnie z raportem z wykonania dotacji przedłożonym do Głównego Księgowego Akademii

.....
Nazwa koordynatora

**Zbiorcze sprawozdanie
rzeczowo-finansowe z wykorzystania dotacji celowej na inwestycje
w roku 201...**

**I. Należy wyspecyfikować kolejno wszystkie koordynowane zadania inwestycyjne –
wg następującego schematu:**

1. TYTUŁ ZADANIA INWESTYCYJNEGO finansowanego dotacją celową
(zgodnie z ostatnią w danym roku budżetowym Decyzją Prezesa PAN).....
.....
2. Beneficjent dotacji.
3. Kwota dotacji przyznanej na zadanie.
4. Kwota dotacji wykorzystanej zgodnie z przeznaczeniem.
5. Kwota przypadająca do zwrotu.
6. Syntetyczna charakterystyka tytułu inwestycyjnego.
7. W przypadku niewykorzystania przyznanej dotacji – uzasadnienie.

**II. Rozliczenie dotacji celowej ujmowanej w części 67 Polska Akademia Nauk
w układzie klasyfikacji budżetowej.**

Wyszczególnienie	Wartość kosztorysowa zadania	Termin realizacji zadania	Przyznana dotacja (<i>plan po zmianach</i>)	Kwota dotacji wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem	Środki do zwrotu	Stopień wykorzystania dotacji w %
1	2	3	4	5	6	7
Rozdział ..						
§ ...						
<i>nazwa zadania</i>						

III. Oświadczenie o faktycznym wydatkowaniu przez beneficjentów środków zgodnie z obowiązującymi przepisami i na cel wskazany w decyzji przyznającej dotację celową.

Warszawa.....stycznia 201..... roku

.....
Podpis i pieczęć Koordynatora

Pieczęć Instytutu

SPRAWOZDANIE
merytoryczne z wykorzystania dotacji celowej na kształcenie
w roku 201...

PRZEZNACZENIE dotacji celowej na finansowanie zadań związanych z kształceniem na stacjonarnych studiach doktoranckich z (zgodnie z umową z PAN):

.....

.....

1. Dane instytutu

- 1.1. nazwa,
- 1.2. adres siedziby,
- 1.3. NIP,
- 1.4. regon

2. Opis zadania sfinansowanego dotacją celową

- 2.1. Kwota przyznanej dotacji celowej:zł
- 2.2. Szczegółowa informacja o zadaniu sfinansowanym dotacją celową (*opis merytoryczny*):

- 2.3. Zestawienie wydatków sfinansowanych dotacją celową otrzymaną z PAN:

Stypendia doktoranckie -zł,
Składki na ubezpieczenia społeczne -zł,
Koszty zajęć dydaktycznych -zł,
Koszty badań naukowych -zł,
Koszty związane z doskonaleniem umiejętności językowych, prezentacja wyników -zł,
Inne koszty, w tym pozostałe usługi, usługi poligraficzne, materiały -zł,
Obsługa administracyjna -zł,
Ogółem wydatki -zł.

3. Oświadczenia

- 1) Środki dotacji celowej przyznane Instytutowi przez Akademię w 2013 roku na finansowanie zadań związanych z kształceniem na stacjonarnych studiach doktoranckich zostały wykorzystane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz na cel wskazany w umowie z Akademią.
- 2) Wydatki sfinansowane dotacją celową otrzymaną z PAN w kwotach wykazanych w pkt. 2 ppkt 2.3. nie zostaną rozliczone w ramach innych środków publicznych będących w dyspozycji Instytutu.
- 3) Niewydatkowane środki dotacji celowej w łącznej kwociezł zostały zwrócone na rachunek Akademii w dniu

Data:.....

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor Instytutu

4. Opinia merytoryczna zrealizowanego zadania opisanego w pkt 2

Warszawa, dnia 201.....roku

.....
Przewodniczący Rady Kuratorów Wydziału

III. ROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO AKADEMII

Jednostki organizacyjne Akademii nieposiadające osobowości prawnej

RS-JO PAN – Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 201....

RS-PF-JO – Wykonanie planu finansowego za rok 201... (*wraz z objaśnieniami*)

RS-ZO-JO – Informacja o wykonaniu planowanych przychodów i kosztów za rok 201...
w układzie planu zadaniowego

RS-ZiW-JO – Informacja o zatrudnieniu i wynagrodzeniach w jednostkach
organizacyjnych PAN nieposiadających osobowości prawnej w roku 201...

Dysponenci środków w Kancelarii Akademii, BOPiSO oraz Główny Księgowy Akademii

RS-C-PZO-1/2 – Sprawozdanie z wykonania w roku 201... planu zadań operacyjnych realizowanych na szczeblu centralnym w części finansowanej dotacją budżetową.

PZO-1 – Szczegółowe rozliczenie finansowe z wykorzystania dotacji w roku 201...
w podziale na zadania operacyjne w rozdz. 73010.

PZO-2 – Szczegółowe rozliczenie finansowe z wykorzystania dotacji w roku 201...
w podziale na zadania operacyjne w rozdz. 73095

RS-C-PZO-3 – Sprawozdanie z wykonania w roku 201... planu zadań operacyjnych realizowanych na szczeblu centralnym w części finansowanej środkami pozabudżetowymi

PZO-3 – Szczegółowe rozliczenie finansowe z realizacji zadań operacyjnych finansowanych ze środków pozabudżetowych Akademii w roku 201...

RS-PFC-B – Wykonanie planu finansowego za rok 201... na szczeblu centralnym (*wraz z objaśnieniami*)

RS-PFC-P – Wykonanie planu finansowego za rok 201... na szczeblu centralnym (*wraz z objaśnieniami*)

RS-ZiW-C – Informacja o zatrudnieniu i wynagrodzeniach w Kancelarii Akademii w roku 201...

IV. INNE

SFJ - Analiza sytuacji finansowej jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej wg stanu na

.....
nazwa jednostki

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 201.....

1. Status prawny jednostki:

..... (podać rodzaj jednostki) Polskiej Akademii Nauk działająca na podstawie art. ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku *o Polskiej Akademii Nauk* (Dz. U. Nr 96 poz. 619 z późn. zm.) i statutu zatwierdzonego Decyzją Nr /201... Prezesa PAN z dnia 201... roku

2. Jednostka w roku 201... otrzymała z PAN/nie otrzymała* dotację/e/i budżetową/e/yh*:

1) dotację podmiotową (§ 2570) – na podstawie art. 79 ust. 1 pkt 1 lit. c ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku *o Polskiej Akademii Nauk* w wysokości zł, w ramach, której do dnia 31 grudnia 201.... roku wydatkowano kwotęzł, w tym na wynagrodzenia i pochodne zł; do zwrotu przypada kwota zł

2) dotację celową na inwestycje – na podstawie art. 79 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku *o Polskiej Akademii Nauk* w wysokości:

- w § 6220 zł, w ramach, której do dnia 31 grudnia 201.... roku wydatkowano kwotęzł; do zwrotu przypada kwota zł,
- w § 6560 zł, w ramach, której do dnia 31 grudnia 201.... roku wydatkowano kwotęzł; do zwrotu przypada kwota zł,

3) dotację celową na wkład własny (§2009) – na podstawie art. 79 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku *o Polskiej Akademii Nauk* w wysokości zł w ramach, której do dnia 31 grudnia 201.... roku wydatkowano kwotęzł; do zwrotu przypada kwota zł

3. Środki dotacji wymienionych w ust. 2 zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. Niewydatkowane środki w łącznej wysokości zł zostały zwrócone na rachunek Akademii w dniu

4. (Wypełniają tylko jednostki, które otrzymały z PAN dotację budżetową) W roku 201.... prowadzona przez jednostkę działalność finansowana dotacją budżetową wpisywała się

* niepotrzebne skreślić

w realizację budżetu zadaniowego Akademii w następujących pozycjach (*proszę wskazać zadanie, podzadanie i działanie*):

a) zadanie:

b) podzadanie:

c) działanie:

5. Informacja na temat planowanych i faktycznie zrealizowanych przychodów w roku 201..... (*innych niż wymienione w ust. 2*) – *proszę wyspecyfikować tytuły planowane i faktycznie pozyskane* (w zł)

Tytuł przychodu	Planowana kwota	Wykonanie	Stopień (%) realizacji planu
Razem			

6. Informacja na temat istotnych różnic pomiędzy kwotą planowaną i zrealizowaną.

7. W roku 201..... jednostka realizowała zatwierdzony przez Prezesa Akademii plan zadaniowy. Koszty i wydatki ponoszone w związku z jego realizacją mieściły się/nie mieściły się* w granicach określonych w planie finansowym jednostki.

(w zł)

Nr i nazwa zadania operacyjnego	Planowane koszty w roku 201....	Wykonanie w roku 201.....	w tym sfinansowane dotacją z PAN	Stopień (%) realizacji planu
Razem				

* niepotrzebne skreślić

8. Szczegółowa informacja (*max 500 wyrazów*) o przedsięwzięciach zrealizowanych w roku 201..... w ramach zadań wymienionych w powyższej tabeli (*opis zakresu merytorycznego wg poszczególnych zadań*)*

....., dnia 201.....roku

.....
osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

.....
podpis i pieczęć imienna
dyrektora jednostki

Opinia merytoryczna zrealizowanych przedsięwzięć opisanych w ust.7

Warszawa, dnia..... 201..... roku

.....
Podpis i pieczęć osoby opiniującej

* informacje zawarte w tej części sprawozdania podlegają ocenie merytorycznej

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 201...

(w złotych)

Wyszczególnienie	Plan na 20... rok po zmianach	Wykonanie na 31.12.20... (a)	w tym: rozliczone w ciężar dotacji budżetowej (wydatek)	Informacja uzupełniająca nt. rozliczeń (a) (b)			
				do kol.3		do kol.4	
				z Akademią	z jednostkami PAN bez osobowości prawnej	z Akademią	z jednostkami PAN bez osobowości prawnej
1	2	3	4	5	6	7	8
Stan środków pieniężnych na początek roku							
Stan należności na początek roku							
Stan zobowiązań na początek roku							
PRZYCHODY OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody ze sprzedaży towarów i usług świadczonych przez jednostkę							
z tytułu realizacji projektów badawczych							
najmu i dzierżawy mienia Akademii							
przychody z tytułu gospodarki mieszkaniowej							
przychody z tytułu krótkoterminowego zakwaterowania							
przychody z tytułu najmu sal wykładowych							
dotydot z UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej							
otrzymana inna krajowe środki publiczne oraz środki UE							
przychody niewyspecyfikowane powyżej							
Pozostałe przychody, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody finansowe							
przychody ze sprzedaży mienia							
uzyskane odszkodowania							
darowizny							
przychody z tytułu sponsoringu							
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej							
Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podmiotowa							
celowa na inwestycje							
inne dotacje celowe							
KOSZTY OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja							
Wynagrodzenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
osobowe finansowane ze źródeł krajowych							
osobowe finansowane ze źródeł zagranicznych							
osobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła zagraniczne stanowią co najmniej 70% (art. 17 ust. 1)							
bezosobowe finansowane ze źródeł krajowych							
bezosobowe finansowane ze źródeł zagranicznych							
bezosobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła zagraniczne stanowią co najmniej 70% (art. 19 ust. 1)							
Składki na ubezpieczenie społeczne i na Fundusz Pracy (od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych)							
Podatek od nieruchomości i opłaty z tytułu wieczystego użytkowania							
Zakup towarów i usług, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zakup materiałów							
zakup energii							
zakup usług remontowych							
opłaty z tyt. czynszu							
wartość sprzedanych towarów i materiałów							
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej							
Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań							
Pozostałe koszty funkcjonowania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składki do organizacji międzynarodowych							
koszty podróży służbowych							
ubezpieczenia							
odpisy na ZFŚS							
odpisy na PFRON							
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej							
Środki na wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego na: inwestycje budowlane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z dotacji celowej							
z projektów badawczych							
ze środków własnych							
zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z dotacji celowej							
z projektów badawczych							
ze środków własnych							
Stan środków pieniężnych na koniec roku							
Stan należności na koniec roku							
Stan zobowiązań na koniec roku							
Inne aktywa obrotowe w stanie środków obrotowych							
Inne pasywa ujęte w stanie środków obrotowych							

(a) na podstawie ksiąg rachunkowych

(b) w sytuacji występowania rozliczeń z PAN i jej jednostkami nieposiadającymi osobowości prawnej należy dołączyć specyfikację ze wskazaniem z jakimi jednostkami wystąpiły

.....201.....r.

miejsowość

data

.....
osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych.....
Dyrektor jednostki

Objaśnienia do różnic pomiędzy wielkościami planowanymi i faktycznie zrealizowanymi:

	Plan	Wykonanie	Różnica	Objaśnienia
Stan środków pieniężnych na początek roku	0	0	0	
Stan należności na początek roku	0	0	0	
Stan zobowiązań na początek roku	0	0	0	
Przychody z prowadzonej działalności	0	0	0	
Pozostałe przychody	0	0	0	
KOSZTY - objaśnienia bezwzględnie wymagane w sytuacji przekroczenia planowanych kosztów	0	0	0	
Amortyzacja	0	0	0	
Wynagrodzenia, z tego:	0	0	0	
osobowe finansowane ze środków krajowych	0	0	0	
osobowe finansowane ze źródeł zagranicznych	0	0	0	
osobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła zagraniczne stanowią co najmniej 70% (art.17 ust.1)	0	0	0	
bezosobowe finansowane ze źródeł krajowych	0	0	0	
bezosobowe finansowane ze źródeł zagranicznych	0	0	0	
bezosobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła	0	0	0	
Składki na ubezpieczenie społeczne i na Fundusz Pracy (od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych)	0	0	0	
Podatek od nieruchomości i opłaty z tytułu wieczystego użytkowania	0	0	0	
Zakup towarów i usług, z tego:	0	0	0	
zakup materiałów	0	0	0	
zakup energii	0	0	0	
zakup usług remontowych	0	0	0	
opłaty z tyt. czynszu	0	0	0	
wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej	0	0	0	
Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0	0	
Pozostałe koszty funkcjonowania, z tego:	0	0	0	
składki do organizacji międzynarodowych	0	0	0	
koszty podróży służbowych	0	0	0	
ubezpieczenia	0	0	0	
odpisy na ZFSS	0	0	0	
odpisy na PFRON	0	0	0	
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej	0	0	0	
Środki na wydatki majątkowe	0	0	0	
z tego na: inwestycje budowlane	0	0	0	
z dotacji oświatowej	0	0	0	
z projektów badawczych	0	0	0	
ze środków własnych	0	0	0	
zakupy inwestycyjne	0	0	0	
z dotacji oświatowej	0	0	0	
z projektów badawczych	0	0	0	
ze środków własnych	0	0	0	
Stan środków pieniężnych na koniec roku	0	0	0	
Stan należności na koniec roku	0	0	0	
Stan zobowiązań na koniec roku	0	0	0	
Inne aktywa obrótowe w stanie środków obrotowych	0	0	0	
Inne pasywa ujęte w stanie środków obrotowych	0	0	0	

..... miejscowość 201.....f. data

..... osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

..... Dyrektor jednostki

Informacja o wykonaniu planowanych przychodów i kosztów za rok 201... w układzie planu zadaniowego

Wyszczególnienie	z tego: przypada na poszczególne zadania operacyjne (w złotych)											
	RAZEM w złotych											
ZOBOWIĄZANIA na 01.01.20... przypadające do zapłaty ze środków dotacji podmiotowej roku 20...	0,00											
PRZYCHODY OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:												
Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i usług świadczonych przez jednostkę	0,00											
z tytułu realizacji projektów badawczych	0,00											
z tytułu realizacji projektu "Akademia Regionalna" w ramach gospodarstwa	0,00											
Przychody z tytułu krótkoterminowego zakwaterowania	0,00											
Przychody z tytułu najmu/sił użytkowniczych	0,00											
dotacji z UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej	0,00											
otrzymane inne krajowe środki publiczne oraz środki UE	0,00											
Przychody niewyściskiwane powyżej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody, z tego:												
Przychody finansowe	0,00											
Przychody ze sprzedaży majątku	0,00											
uzyskane odszkodowania	0,00											
dotacji	0,00											
Przychody z tytułu sponsoringu	0,00											
pozostałe niewyściskiwane powyżej	0,00											
Dotacja podmiotowa	0,00											
Dotacja celowa na inwestycje	0,00											
Inne dotacje celowe	0,00											
KOSZTY OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:												
Amortyzacja	0,00											
Wyposażenie, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
osobowe finansowane ze środków krajowych	0,00											
osobowe finansowane ze środków zagranicznych	0,00											
osobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła zagraniczne stanowią co najmniej 70% (art.17 ust.1)	0,00											
osobowe finansowane ze źródeł krajowych	0,00											
osobowe finansowane ze źródeł zagranicznych	0,00											
bezosobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła zagraniczne stanowią co najmniej 70% (art.19 ust.1)	0,00											
bezosobowe finansowane ze źródeł krajowych	0,00											
bezosobowe finansowane ze źródeł zagranicznych	0,00											
Składki na ubezpieczenie społeczne i na Fundusz Pracy (od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych)	0,00											
Podatek od nieruchomości i opłaty z tytułu wieczystego użytkowania	0,00											
Zakup towarów i usług, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zakup materiałów	0,00											
zakup energii	0,00											
zakup usług telekomunikacyjnych	0,00											
opłaty z tytułu czynszu	0,00											
wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00											
pozostałe niewyściskiwane powyżej	0,00											
Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00											
Pozostałe koszty funkcjonowania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składki do organizacji międzynarodowych	0,00											
koszty podróży służbowych	0,00											
ubezpieczenia	0,00											
odpisy na ZFSS	0,00											
odpisy na PFRON	0,00											
pozostałe niewyściskiwane powyżej	0,00											
Środki na wydatki majątkowe	0,00											

INFORMACJA O ZATRUDNIENIU I WYNAGRODZENIACH W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH PAN NIEPOSIAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ W ROKU 2011... w złotych

RS-ZAW-JC

Wyszczególnienie ¹⁾	Przebieg zatrudnienia w etatach	Wynagrodzenia ze stosunku pracy					Umowy cywilnoprawne				
		Ogółem wynagrodzenia ze stosunku pracy	Wynagrodzenia osobowe brutto, z tego:				Honoraria ze stosunku pracy	Honoraria	Wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub o dzieło	razem	
			Razem	stałe elementy wynagrodzenia	premie, nagrody itp.	jednorazowe (np.: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)					
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I. RAZEM (POZ. 1 DO 6) z tego na stanowiskach:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. pracowników naukowych (tabela A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
profesor zwyczajny		0,00	0,00								
profesor nadzwyczajny		0,00	0,00								
profesor wizytujący		0,00	0,00								
adiunkt		0,00	0,00								
asystent		0,00	0,00								
2. pracowników bibliotecznych, dokumentacji i informacji naukowej (tabela B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
sł kustosze, dokumentalista dyplomowany		0,00	0,00								
kustosz/dokumentalista dyplomowany		0,00	0,00								
adiunkt biblioteczny/dokumentacji i informacji naukowej		0,00	0,00								
asystent biblioteczny/dokumentacji i informacji naukowej		0,00	0,00								
3. pracowników badawczo-technicznych (tabela C)											
4. pracowników w zagranicznych stacjach naukowych (tabela D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
z tego: pracownicy zatrudnieni na prawie polskim		0,00	0,00								
pracownicy miejscowi		0,00	0,00								
5. pracowników działalności podstawowej zatrudnionych w bibliotekach, archiwach, muzeum (tabela E)		0,00	0,00							0,00	
6. pracowników inżynierskich i technicznych, organizacyjno-ekonomicznych, administracyjnych i obsługi (załącznik nr 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
z tego:											
dyrektor		0,00	0,00							0,00	
zastępca dyrektora w pomocniczej jednostce naukowej		0,00	0,00							0,00	
główny specjalista lub kierownik bezpośrednio podległy dyrektorowi lub zastępcy dyrektora		0,00	0,00							0,00	
kierownik działu lub zastępca dyrektora w imię jednostki organizacyjnej		0,00	0,00							0,00	
pozostali pracownicy z wyłączeniem pracowników obsługi		0,00	0,00							0,00	
pracownicy obsługi		0,00	0,00							0,00	
Informacja dodatkowa											
z poz. OGÓLEM - PRZYPADA NA ZATRUDNIONYCH Z MINIMALNYM WYNAGRODZENIEM		0,00	0,00					x	x	x	
ii. pracownicy obcy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
OGÓLEM (poz.I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ zgodnie z rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 1 marca 2011 roku w sprawie warunków wynagradzania pracowników pomocniczych jednostek naukowych i innych jednostek organizacyjnych Polskiej Akademii Nauk (Dz. U. Nr 61, poz. 309, z późn. zm.).

.....
 miejscowość, data
,
 osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
,
 Dyrektor jednostki

.....
Dysponent środków

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA W ROKU 201..... PLANU ZADAŃ OPERACYJNYCH
REALIZOWANYCH NA SZCZEBLU CENTRALNYM
W CZĘŚCI FINANSOWANEJ DOTACJĄ BUDŻETOWĄ**

1. Na podstawie Zarządzenia Kanclerza Akademii Nr*..... oraz pełnomocnictwa (*nie dotyczy Kanclerza PAN*) z dnia – w gestii **Kanclerza Akademii/Dysponenta**** w roku 201..... były niżej wyspecyfikowane środki dotacji budżetowej ujmowanej w części 67 Polska Akademia Nauk, których wykorzystanie obrazuje tabela:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	Do zwrotu
rozdział 73010 Działalność organów i korporacji uczonych Polskiej Akademii Nauk			
- § 2570 dotacja podmiotowa z budżetu dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych			
rozdział 73095 Pozostała działalność			
- § 2570 dotacja podmiotowa z budżetu dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych			
- § 6220 dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych			
- § 6560 dotacje celowe przekazane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom zaliczanym do sektora finansów publicznych			
RAZEM			

2. Szczegółowe rozliczenie finansowe z wykorzystania dotacji, w podziale na zadania operacyjne określone w wymienionym w ust. 1 zarządzeniu Kanclerza Akademii, zawiera załącznik PZO-1 i PZO-2*.

* wymienić ostatnie w danym roku budżetowym Zarządzenie Kanclerza Akademii

** niepotrzebne skreślić

3. Szczegółowa informacja o przedsięwzięciach zrealizowanych w roku 201... w ramach zadań operacyjnych (*opis zakresu merytorycznego - wg pozycji planu zadań operacyjnych*) max 500 wyrazów*

4. W roku 201.... działalność finansowana opisaną wyżej dotacją budżetową wpisywała się w realizację budżetu zadaniowego Akademii w następujących pozycjach (*proszę wskazać odpowiednie zadanie, podzadanie i działanie; jeżeli planowany miernik nie wiąże się z poniesionymi przez Dysponenta wydatkami proszę wpisać „nie dotyczy”*):

zadanie:

kwota planowana..... zł; faktycznie wydatkowano zł

miernik planowany

miernik osiągnięty

podzadanie:

kwota planowana..... zł; faktycznie wydatkowano zł

działanie:

kwota planowana..... zł; faktycznie wydatkowano zł

Warszawa, 201..... roku

.....
Dysponent środków

5. Potwierdzam, że kwoty wykazane w tabeli (w kolumnie „wykonanie” i „do zwrotu”) zamieszczonej w ust. 1 są zgodne z ewidencją księgową.

Warszawa 201..... roku

.....
Główny Księgowy Akademii

* objaśnienia zostaną włączone do sprawozdania z wykonania budżetu PAN przedkładanego dysponentowi części budżetowej (a docelowo właściwej komisji sejmowej)

**SZCZEGÓŁOWE ROZLICZENIE FINANSOWE
Z WYKORZYSTANIA DOTACJI W ROKU 201 ... W PODZIALE NA ZADANIA OPERACYJNE W rozdz. 73010 (w złotych)**

Nr zadania operacyjnego	Wyszczególnienie (zadania operacyjne)	Zobowiązania na 01.01.201...r.		Koszty w roku 201...		Wydatki w roku 201...			Zobowiązania na 31.12.201...r.
		Plan	Uregulowane	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Różnica (plan-wykon.)	
	Rozdział 73010 - ogółem								0
	z tego:								0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0

Warszawa, dnia 201 roku

.....
Główny Księgowy Akademii

.....
Dysponent środków

SZCZEGÓŁOWE ROZLICZENIE FINANSOWE
Z WYKORZYSTANIA DOTACJI W ROKU 201... W PODZIALE NA ZADANIA OPERACYJNE W rozdz. 73095 (w złotych)

Nr zadania operacyjnego	Wyszczególnienie (zadania operacyjne)	Zobowiązania na 01.01.201...r.		Koszty w roku 201...		Wydatki w roku 201...			Zobowiązania na 31.12.201...r.
		Plan	Uregulowane	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Różnica (plan-wykon.)	
	Rozdział 73095 - ogółem								0
	z tego:								0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0
									0

Warszawa, dnia 201 roku

.....
Główny Księgowy Akademii
.....
Dysponent środków

.....
 Dysponent środków*

**SPRAWOZDANIE
 Z WYKONANIA W ROKU 201.... PLANU ZADAŃ OPERACYJNYCH
 REALIZOWANYCH NA SZCZEBLU CENTRALNYM
 W CZĘŚCI FINANSOWANEJ ŚRODKAMI
 POZABUDŻETOWYMI**

1. Stosownie do postanowień zawartych w Zarządzeniu Kanclerza Akademii Nr**
 oraz pełnomocnictwa (*nie dotyczy Kanclerza PAN*)
 z dnia – **Kanclerz Akademii/Dysponent***** w roku 201..... przy
 założeniu realizacji określonych przychodów pozabudżetowych był uprawniony do
 ponoszenia kosztów zaplanowanych do sfinansowania środkami pozabudżetowymi
 Akademii w następującym zakresie:

Wyszczególnienie (wg pozycji planu)	Przychody			Koszty		
	Plan	Wykonanie	Różnica	Plan	Wykonanie	Różnica
RAZEM						

2. Informacja na temat istotnych różnic wykazanych w kolumnie „Przychody” oraz
 wyjaśnienie przyczyn ewentualnych różnic w kolumnie „Koszty”
3. Szczegółowe sprawozdanie finansowe z realizacji planowanych zadań operacyjnych
 określonych w załączniku nr 3 do wymienionych w ust. 1 zarządzeń Kanclerza
 Akademii, zawiera załącznik PZO-3.

* w zakresie pozycji „Projekty badawcze i inne przedsięwzięcia” sprawozdanie sporządza
 Dyrektor Biura Współpracy z Zagranicą

** objaśnienia odpowiednio jak do ust.1 w załączniku nr 4

*** niepotrzebne skreślić

4. Szczegółowa informacja o przedsięwzięciach zrealizowanych w roku 201... w ramach zadań operacyjnych (*opis zakresu merytorycznego - wg pozycji planu zadań operacyjnych*) max. 500 wyrazów*

Warszawa,201..... roku

.....
Dysponent środków

5. Potwierdzam, że kwoty wykazane w tabeli zamieszczonej w ust. 1 (w kolumnach „wykonanie”) są zgodne z ewidencją księgową.

Warszawa 201..... roku

.....
Główny Księgowy Akademii

* objaśnienia zostaną włączone do sprawozdania z wykonania planu finansowego Akademii

SZCZEGÓŁOWE ROZLICZENIE FINANSOWE Z REALIZACJI ZADAŃ OPERACYJNYCH
FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW POZABUDŻETOWYCH AKADEMII w roku 201... (w zł)

Zadania operacyjne	Plan		Wykonanie		Plan		Wykonanie		RAZEM POZYCJA	
	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
Środki pieniężne									0	0
Należności									0	0
Zobowiązania									0	0
Przychody									0	0
Koszty									0	0
w tym:									0	0
wynagrodzenia i pochodne									0	0
podatki i opłaty									0	0
zakup towarów i usług									0	0
Środki na wydatki majątkowe									0	0
Środki pieniężne									0	0
Należności									0	0
Zobowiązania									0	0
Wykorzystanie środków na prefinansowanie									0	0
Wykorzystanie środków stałych zaliczek	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykorzystanie środków na poprawę płynności	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Stan na 01.01.201 r.

Stan na 31.12.201 r.

Warszawa, dnia 201..... roku

.....
Główny Księgowy Akademii
.....
Dysponent środków

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 201... NA SZCZEBLU CENTRALNYM

RS-PFC-B

(w złotych)

Wyszczególnienie	Plan na 201...rok po zmianach	Wykonanie na 31.12.20... (a)	Informacja na temat rozliczeń wewnętrznych z jednostkami PAN bez osobowości prawnej (a) (b)
1	2	3	4
Stan środków pieniężnych na początek roku			
Stan należności na początek roku			
Stan zobowiązań na początek roku			
PRZYCHODY OGÓLEM	0,00	0,00	0,00
Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0,00	0,00	0,00
przychody ze sprzedaży towarów i usług świadczonych przez jednostkę z tytułu realizacji projektów badawczych			
najmu i dzierżawy mienia Akademii			
przychody z tytułu gospodarki mieszkaniowej			
przychody z tytułu krótkoterminowego zakwaterowania			
przychody z tytułu najmu sal wykładowych			
dopłat z UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej			
otrzymane inne krajowe środki publiczne oraz środki UE			
przychody niewyspecyfikowane powyżej			
Pozostałe przychody, z tego:	0,00	0,00	0,00
przychody finansowe			
przychody ze sprzedaży mienia			
uzyskane odszkodowania			
darowizny			
przychody z tytułu sponsoringu			
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej			
Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, z tego:	0,00	0,00	0,00
podmiotowa			
celowa na inwestycje			
inne dotacje celowe			
KOSZTY OGÓLEM	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja			
Wynagrodzenia, z tego:	0,00	0,00	0,00
osobowe finansowane ze źródeł krajowych			
osobowe finansowane ze źródeł zagranicznych			
osobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła zagraniczne stanowią co najmniej 70% (art. 17 ust. 1)			
bezosobowe finansowane ze źródeł krajowych			
bezosobowe finansowane ze źródeł zagranicznych			
bezosobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła zagraniczne stanowią co najmniej 70% (art. 17 ust. 1)			
Składki na ubezpieczenie społeczne i na Fundusz Pracy (od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych)			
Podatek od nieruchomości i opłaty z tytułu wieczystego użytkowania			
Zakup towarów i usług, z tego:	0,00	0,00	0,00
zakup materiałów			
zakup energii			
zakup usług remontowych			
opłaty z tyt. czynszu			
wartość sprzedanych towarów i materiałów			
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej			
Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań			
Pozostałe koszty funkcjonowania, z tego:	0,00	0,00	0,00
składki do organizacji międzynarodowych			
koszty podróży służbowych			
ubezpieczenia			
odpisy na ZFŚS			
odpisy na PFRON			
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej			
Środki na wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
z tego na: inwestycje budowlane	0,00	0,00	0,00
z dotacji celowej			
z projektów badawczych			
ze środków własnych			
zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
z dotacji celowej			
z projektów badawczych			
ze środków własnych			
Stan środków pieniężnych na koniec roku			
Stan należności na koniec roku			
Stan zobowiązań na koniec roku			
Inne aktywa obrotowe w stanie środków obrotowych			
Inne pasywa ujęte w stanie środków obrotowych			

(a) na podstawie ksiąg rachunkowych

(b) w sytuacji występowania rozliczeń z PAN i jej jednostkami nieposiadającymi osobowości prawnej należy dołączyć specyfikację ze wskazaniem z jakimi jednostkami wystąpiły rozliczenia, z jakiego tytułu i w jakiej kwocie

Warszawa, dnia 201...r.

Objaśnienia do różnic pomiędzy wielkościami planowanymi i faktycznie zrealizowanymi:

	Plan	Wykonanie	Różnica	Objaśnienia
Koszty - objaśnienia bezwzględnie wymagane w sytuacji przekroczenia planowanych kosztów	0	0	0	
Amortyzacja	0	0	0	
Wynagrodzenia, z tego:	0	0	0	
osobowe finansowane ze źródeł krajowych	0	0	0	
osobowe finansowane ze źródeł zagranicznych	0	0	0	
osobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła znaczące stanowią co najmniej 70% (art. 17 ust. 1)	0	0	0	
bezosobowe finansowane ze źródeł krajowych	0	0	0	
bezosobowe finansowane ze źródeł zagranicznych	0	0	0	
bezosobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła znaczące stanowią co najmniej 70% (art. 19 ust. 1)	0	0	0	
Składki na ubezpieczenie społeczne i na Fundusz Pracy (od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych)	0	0	0	
Podatek od nieruchomości i opłaty z tytułu wieczystego użytkowania	0	0	0	
Zakup towarów i usług, z tego:	0	0	0	
zakup materiałów	0	0	0	
zakup energii	0	0	0	
zakup usług remontowych	0	0	0	
opłaty z tytułu czynszu	0	0	0	
wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej	0	0	0	
Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0	0	
Pozostałe koszty funkcjonowania, z tego:	0	0	0	
składki do organizacji międzynarodowych	0	0	0	
koszty podróży służbowych	0	0	0	
ubezpieczenia	0	0	0	
odpisy na ZFSS	0	0	0	
odpisy na PFRON	0	0	0	
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej	0	0	0	
Środki na wydatki majątkowe	0	0	0	
z tego na: inwestycje budowlane	0	0	0	
z dotacji celowej	0	0	0	
z projektów badawczych	0	0	0	
ze środków własnych	0	0	0	
zakupy inwestycyjne	0	0	0	
z dotacji celowej	0	0	0	
z projektów badawczych	0	0	0	
ze środków własnych	0	0	0	
Stan środków pieniężnych na koniec roku	0	0	0	
Stan należności na koniec roku	0	0	0	
Stan zobowiązań na koniec roku	0	0	0	
Inne aktywa obrotowe w stanie środków obrotowych	0	0	0	
Inne pasywa ujęte w stanie środków obrotowych	0	0	0	

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 201.... NA SZCZEBLU CENTRALNYM

(w złotych)

Wyszczególnienie	Plan na 201...rok po zmianach	Wykonanie na 31.12.20... (a)	Informacja na temat rozliczeń wewnętrznych z jednostkami PAN bez osobowości prawnej (a) (b)
1	2	3	4
Stan środków pieniężnych na początek roku			
Stan należności na początek roku			
Stan zobowiązań na początek roku			
PRZYCHODY OGÓLEM	0,00	0,00	0,00
Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0,00	0,00	0,00
przychody ze sprzedaży towarów i usług świadczonych przez jednostkę			
z tytułu realizacji projektów badawczych			
najmu i dzierżawy mienia Akademii			
przychody z tytułu gospodarki mieszkaniowej			
przychody z tytułu krótkoterminowego zakwaterowania			
przychody z tytułu najmu sal wykładowych			
dopłat z UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej			
otrzymane inne krajowe środki publiczne oraz środki UE			
przychody niewyspecyfikowane powyżej			
Pozostałe przychody, z tego:	0,00	0,00	0,00
przychody finansowe			
przychody ze sprzedaży mienia			
uzyskane odszkodowania			
darowizny			
przychody z tytułu sponsoringu			
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej			
Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, z tego:	0,00	0,00	0,00
podmiotowa			
celowa na inwestycje			
inne dotacje celowe			
KOSZTY OGÓLEM	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja			
Wynagrodzenia, z tego:	0,00	0,00	0,00
osobowe finansowane ze źródeł krajowych			
osobowe finansowane ze źródeł zagranicznych			
osobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła zagraniczne stanowią co najmniej 70% (art. 17 ust. 1)			
bezosobowe finansowane ze źródeł krajowych			
bezosobowe finansowane ze źródeł zagranicznych			
bezosobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła zagraniczne stanowią co najmniej 70% (art. 19 ust. 1)			
Składki na ubezpieczenie społeczne i na Fundusz Pracy (od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych)			
Podatek od nieruchomości i opłaty z tytułu wieczystego użytkowania			
Zakup towarów i usług, z tego:	0,00	0,00	0,00
zakup materiałów			
zakup energii			
zakup usług remontowych			
opłaty z tyt. czyszu			
wartość sprzedanych towarów i materiałów			
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej			
Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań			
Pozostałe koszty funkcjonowania, z tego:	0,00	0,00	0,00
składki do organizacji międzynarodowych			
koszty podróży służbowych			
ubezpieczenia			
odpisy na ZFSS			
odpisy na PFRON			
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej			
Środki na wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
z tego na: inwestycje budowlane	0,00	0,00	0,00
z dotacji celowej			
z projektów badawczych			
ze środków własnych			
zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
z dotacji celowej			
z projektów badawczych			
ze środków własnych			
Stan środków pieniężnych na koniec roku			
Stan należności na koniec roku			
Stan zobowiązań na koniec roku			
Inne aktywa obrotowe w stanie środków obrotowych			
Inne pasywa ujęte w stanie środków obrotowych			

(a) na podstawie ksiąg rachunkowych

(b) w sytuacji występowania rozliczeń z PAN i jej jednostkami nieposiadającymi osobowości prawnej należy dołączyć specyfikację ze wskazaniem z jakimi jednostkami wystąpiły rozliczenia, z jakiego tytułu i w jakiej kwocie

Warszawa, dnia201.....f.

Objaśnienia do różnic pomiędzy wielkościami planowanymi i faktycznie zrealizowanymi:

	Plan	Wykonanie	Różnica	Objaśnienia
Stan środków pieniężnych na początek roku	0	0	0	
Stan należności na początek roku	0	0	0	
Stan zobowiązań na początek roku	0	0	0	
Przychody z prowadzonej działalności	0	0	0	
Pozostałe przychody	0	0	0	
Koszty - objaśnienia bezwzględnie wymagane w sytuacji przekroczenia planowanych kosztów	0	0	0	
Amortyzacja	0	0	0	
Wynagrodzenia, z tego:	0	0	0	
osobowe finansowane ze źródeł krajowych	0	0	0	
osobowe finansowane ze źródeł zagranicznych	0	0	0	
osobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła zagraniczne stanowią co najmniej 70% (art. 17 ust. 1)	0	0	0	
bezosobowe finansowane ze źródeł krajowych	0	0	0	
bezosobowe finansowane ze źródeł zagranicznych	0	0	0	
bezosobowe - współfinansowanie krajowe, gdy źródła zagraniczne stanowią co najmniej 70% (art. 19 ust. 1)	0	0	0	
Składki na ubezpieczenie społeczne i na Fundusz Pracy (od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych)	0	0	0	
Podatek od nieruchomości i opłaty z tytułu wieczystego użytkowania	0	0	0	
Zakup towarów i usług, z tego:	0	0	0	
zakup materiałów	0	0	0	
zakup energii	0	0	0	
zakup usług remontowych	0	0	0	
opłaty z tyt. czynszu	0	0	0	
wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej	0	0	0	
Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0	0	
Pozostałe koszty funkcjonowania, z tego:	0	0	0	
składki do organizacji międzynarodowych	0	0	0	
koszty podróży służbowych	0	0	0	
ubezpieczenia	0	0	0	
odpisy na ZFSS	0	0	0	
odpisy na PFRON	0	0	0	
pozostałe niewyspecyfikowane powyżej	0	0	0	
Środki na wydatki majątkowe	0	0	0	
z tego na: inwestycje budowlane	0	0	0	
z dotacji celowej	0	0	0	
z projektów badawczych	0	0	0	
ze środków własnych	0	0	0	
zakupy inwestycyjne	0	0	0	
z dotacji celowej	0	0	0	
z projektów badawczych	0	0	0	
ze środków własnych	0	0	0	
Stan środków planowanych na koniec roku	0	0	0	
Stan należności na koniec roku	0	0	0	
Stan zobowiązań na koniec roku	0	0	0	
Inne aktywa obrotowe w stanie środków obrotowych	0	0	0	
Inne pasywa ujęte w stanie środków obrotowych	0	0	0	

INFORMACJA O ZATRUDNIENIU I WYNAGRODZENIACH W KANCELARII AKADEMII W 201...roku

Wyszczególnienie	Przebieg zatrudnienia w etatach	Wynagrodzenia ze stosunku pracy						Umowy cywilnoprawne						
		Ogółem wynagrodzenia ze stosunku pracy	Wynagrodzenia osobowe brutto, z tego:			Honoraria ze stosunku pracy	Honoraria tytułu umów zlecenia lub o dzieło	Wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub o dzieło	razem					
			Razem	stałe elementy wynagrodzenia	premie, nagrody itp.					jednorazowe (np.: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)				
w złotych z dwoma miejscami po przecinku											7	8	9	10
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
I. RAZEM (POZ. 1 DO 5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
z tego:														
1. Prezes i Wiceprezesi "R"		0,00	0,00											0,00
2. Prezesi oddziałów		0,00	0,00											0,00
3. Przewodniczący rad kuratorów		0,00	0,00											0,00
4. Wiceprzewodniczący rad kuratorów		0,00	0,00											0,00
5. Osoby do których mają zastosowanie przepisy o pracownikach urzędów państwowych, ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
w tym zatrudnieni na stanowiskach:														
- Dyrektor biura (zespołu), Dziekan wydziału		0,00	0,00											0,00
- Wicedyrektor biura (zespołu), rzecznik prasowy, główny specjalista do spraw legislacji, główny księgowy		0,00	0,00											0,00
- Kierownik biura oddziału, naczelnik działu, radca Prezesa, pełnomocnik do spraw ochrony informacji niejawnych, audytor wewnętrzny		0,00	0,00											0,00
- Główny specjalista, administrator sieci, administrator systemu informatycznego, radca prawny		0,00	0,00											0,00
- Starszy specjalista		0,00	0,00											0,00
- Starszy programista, informatyk		0,00	0,00											0,00
- Specjalista, programista, informatyk		0,00	0,00											0,00
- Starszy inspektor		0,00	0,00											0,00
- Inspektor, starszy księgowy, technik informatyczny, referent prawny		0,00	0,00											0,00
- Księgowy, starszy referent		0,00	0,00											0,00
- Referent		0,00	0,00											0,00
II. pracownicy obcy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				0,00
OGÓŁEM (poz. I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00

miejscowość, data

Dyrektor Biura Organizacyjno-Prawnego i
Spraw Osobowych

Główny Księgowy Akademii

**ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ JEDNOSTKI ORGANIZACYJNEJ
NIEPOSIADAJĄCEJ OSOBOWOŚCI PRAWNEJ
WG STANU NA (w zł)**

SFJ

.....
pieczęć jednostki

		STAN NA
0	1	2
1	Należności netto	-
z tego:	z tyt. ZFŚS	
	należności wymagalne	
	należności pozostałe	
2	Produkcja w toku	
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (szczegółowa specyfikacja)	-
	- uwzględniane w zmianie stanu produktów	-
z tego:	a)	
	b)	
	c)	
	- nieuwzględniane w zmianie stanu produktów	-
	a)	
	b)	
	c)	
	d)	
4	Stan środków pieniężnych	
w tym:	rachunek ZFŚS	
5	Zobowiązania ogółem	-
z tego:	a) wobec ZFŚS	
	b) wobec PAN	
	c) pozostałe zobowiązania	
	w tym wymagalne *)	-
	z tytułu:	
	- wynagrodzeń	
	- dodatkowego wynagrodzenia rocznego/ZFN	
	- ubezpieczeń społecznych	
	- zaliczki na podatek dochodowych od osób fizycznych	
	- innych podatków	
	- wpłat na PFRON	
	- składek na Fundusz Pracy	
	- pozostałe zobowiązania wymagalne (kontrahenci)	
6	Zobowiązania zabezpieczone na majątku i zobowiązania warunkowe	
7	Zobowiązania urlopowe	
8	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (szczegółowa specyfikacja)	-
z tego:	a)	
	b)	
	c)	
	d)	
	Nadwyżka/Niedobór środków na pokrycie zobowiązań^{XI}	

^{XI} Sposób ustalenia Nadwyżki/Niedoboru:

- (+) należności bez należności wymagalnych
- (+) środki pieniężne
- (+) produkcja w toku
- (-) zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań wobec PAN
- (-) zobowiązania zabezpieczone na majątku i zobowiązania warunkowe
- (-) zobowiązania urlopowe
- (-) rozliczenia międzyokresowe o charakterze zobowiązań (np. projekty badawcze, darowizny do rozliczenia itp.)

.....
osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Dyrektor jednostki