


**DECYZJA Nr 15 /2012**  
**PREZESA PAN**  
**z dnia 28 lutego 2012r.**

*w sprawie sporządzania sprawozdania z realizacji planu finansowego  
Polskiej Akademii Nauk*

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.) postanawiam, co następuje:

1. Szczegółowe zasady sporządzania sprawozdania z wykonania planu finansowego Polskiej Akademii Nauk zwanej dalej „Akademią” określa załącznik nr 1 do niniejszej decyzji.
2. Harmonogram prac przy sporządzaniu sprawozdania z wykonania planu finansowego Akademii za rok 2011 określa załącznik nr 2
3. Wzory formularzy obowiązujących przy sporządzaniu sprawozdania, o którym mowa w ust. 1 przez jednostki organizacyjne Akademii nieposiadające osobowości prawnej i dysponentów środków w Kancelarii Akademii zawierają odpowiednio załączniki nr 3- 11.
4. Sprawozdania z wykorzystania dotacji podmiotowej przez instytuty międzynarodowe za rok 2011 są składane zgodnie z warunkami określonymi w umowach podpisanych między Akademią i instytutami międzynarodowymi.
5. Decyzja wchodzi w życie z dniem podpisania.



PREZES  
POLSKIEJ AKADEMII NAUK  
  
Michał Kleiber

Rozdzielnik:

1. Jednostki organizacyjne Akademii
2. Instytuty międzynarodowe
3. Komórki organizacyjne Kancelarii Akademii

## **Szczegółowe zasady sporządzania sprawozdania z wykonania planu finansowego Akademii**

1. 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.
2. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego 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.
3. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1 należy sporządzić na właściwych formularzach i w terminach określonych w załączniku nr 2.
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.
6. Kierownicy jednostek oraz dysponenci środków, o których mowa w ust. 2 pkt 3 są obowiązani sporządzać sprawozdania 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 na adres [daf@pan.pl](mailto:daf@pan.pl).

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. Formularze dotyczące wydatków majątkowych przed uwzględnieniem w sprawozdaniu łącznym podlegają weryfikacji przez:
  - 1) Biuro Gospodarowania Nieruchomościami – w zakresie inwestycji budowlanych,
  - 2) Zespół Gospodarczy – w zakresie zakupów inwestycyjnych.
11. Główny Księgowy Akademii jest uprawniony do kontrolowania merytorycznej prawidłowości złożonych sprawozdań, o których mowa w ust. 1 pkt 1 i 2; w tym celu może żądać przedstawienia wskazanych ksiąg rachunkowych i dokumentów.
12. Nieprawidłowości w sprawozdaniach, ujawnione w trybie ust. 9 - 11, 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.
13. 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 właściwy wydział Akademii.
14. Łączne sprawozdanie przygotowuje Biuro Ekonomiczne i Główny Księgowy Akademii.
15. 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.

16. Sprawozdanie z wykorzystania dotacji przyznanych Akademii w ramach części 67 budżetu państwa, o którym mowa w ust. 15 pkt 4 należy sporządzić zgodnie z wytycznymi dysponenta części budżetowej. Stosowny projekt sprawozdania przedkłada Kanclerzowi Akademii Biuro Ekonomiczne i Główny Księgowy Akademii.
17. Przygotowane zgodnie z wyżej opisanymi zasadami łączne sprawozdanie jest przekazywane 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.
18. Prezes Akademii podpisuje łączne sprawozdanie nie później niż 31 marca roku następującego po roku budżetowym, którego dotyczy.
19. 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.
20. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 18 wraz z opinią Komisji Rewizyjnej podlega rozpatrzeniu – zgodnie z art. 19 ust. 2 pkt 3 ustawy o PAN - przez Prezydium Akademii.
21. Po dopełnieniu wymogów, o których mowa w ust. 19 i 20 Prezes Akademii – stosownie do postanowień zawartych w art. 84 ust. 5 ustawy o PAN przedstawia sprawozdanie do zatwierdzenia ministrowi właściwemu do spraw nauki.

## Harmonogram prac przy sporządzaniu sprawozdania z wykonania planu finansowego Akademii za rok 2011

Jednostka sporządzająca sprawozdanie	Formularz sprawozdania	Odbiorca sprawozdania *	Terminy
Jednostki organizacyjne PAN nieposiadające osobowości prawnej	Zał. nr 3, 10 Zał. 6, 6a Zał. 9, 11	BE, GKA	7 marca 2012 roku 12 marca 2012 roku 19 marca 2012 roku
Dysponenci środków w Kancelarii PAN	Zał. 4 Zał. 4a Zał. 5, 5a	BE	7 marca 2012 roku 9 marca 2012 roku 16 marca 2012 roku
Główny Księgowy PAN	Zał. 7, 7a Zał. 8, 8a	BE	12 marca 2012 roku 16 marca 2012 roku
Biuro Ekonomiczne i Główny Księgowy PAN	Część 67 PAN	Kanclerz PAN	14 marca 2012 roku
Kanclerz PAN	Część 67 PAN	DBiF MNiSW**	15 marca 2012 roku
Biuro Ekonomiczne i Główny Księgowy PAN	ŁS***	Kanclerz PAN	27 marca 2012 roku
Kanclerz PAN	ŁS	Prezes PAN	28 marca 2012 roku
Prezes PAN	ŁS	Komisja Rewizyjna	29 marca 2012 roku
Prezes PAN	ŁS	Prezydium PAN	Przed posiedzeniem Prezydium PAN w dniu 3 kwietnia 2012 r.
Prezes PAN	ŁS	Minister właściwy do spraw nauki	po rozpatrzeniu przez Prezydium PAN

\*BE – Biuro Ekonomiczne Kancelarii PAN, GKA – Główny Księgowy Polskiej Akademii Nauk

\*\*DBiF MNiSW – Departament Budżetu i Finansów w Ministerstwie Nauki i Szkolnictwa Wyższego

\*\*\* ŁS – „łączne sprawozdanie” - sprawozdanie z wykonania planu finansowego Akademii

Polska Akademia Nauk

.....  
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/y(ch)\*:

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 kwotę .....zł, 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 kwotę .....zł; do zwrotu przypada kwota ..... zł,

- w § 6560 ..... zł, w ramach, której do dnia 31 grudnia 201... roku wydatkowano kwotę .....zł; 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 kwotę .....zł; 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

---

\* niepotrzebne skreślić

wpisywała się 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 o przedsięwzięciach zrealizowanych w roku 201.....  
w ramach zadań wymienionych w powyższej tabeli (*opis zakresu merytorycznego  
poszczególnych zadań*)\*

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

.....  
podpis i pieczętka imienna  
osoby odpowiedzialnej za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

.....  
podpis i pieczętka imienna  
dyrektora jednostki

Opinia merytoryczna zrealizowanych przedsięwzięć opisanych w ust.7

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

.....  
Podpis i pieczętka osoby opiniującej

---

\* informacje zawarte w tej części sprawozdania podlegają ocenie merytorycznej



.....  
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
<b>rozdział 73010</b> Działalność organów i korporacji uczonych Polskiej Akademii Nauk			
- § 2570 dotacja podmiotowa z budżetu dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych			
<b>rozdział 73095</b> 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			
<b>RAZEM</b>			

\* wymienić kolejno wszystkie zarządzenia np. w roku 2011 było to Zarządzenie Nr 3/2011 z dnia 27 maja 2011 roku w sprawie określenia zadań przewidzianych do realizacji na szczeblu centralnym w ramach planu finansowego Akademii na rok 2011 zmienione Zarządzeniem Nr 12/2011 z dnia 5 września 2011 roku, Zarządzeniem Nr 24/2011 z 6 grudnia 2011 roku, Zarządzeniem Nr 25/2011 z 23 grudnia 2011 roku i Zarządzeniem Nr 26/2011 z dnia 29 grudnia 2011 roku

\*\* niepotrzebne skreślić

2. Szczegółowe rozliczenie finansowe z wykorzystania dotacji, w podziale na zadania operacyjne określone w wymienionych w ust. 1 zarządzeniach Kanclerza Akademii, zawiera załącznik 4a.
3. Szczegółowa informacja o przedsięwzięciach zrealizowanych w roku 201... w ramach zadań operacyjnych (*opis zakresu merytorycznego - wg pozycji planu zadań operacyjnych*)\*

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

---

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



.....  
Dysponent środków\*

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA W ROKU 2011 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
<b>RAZEM</b>						

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 5a.

\* 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*)\*

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

.....  
Dysponent środków

---

\* objaśnienia zostaną włączone do sprawozdania z wykonania planu finansowego Akademii

**SZCZEGÓŁOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Z REALIZACJI ZADAŃ OPERACYJNYCH  
FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW POZABUDŻETOWYCH AKADEMII (w zł)**

Zadania operacyjne	Plan		Wykonanie		Plan		Wykonanie		RAZEM POZYCJA ....	
	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
Stan na 01.01.2011r										
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
Stan na 31.12.2011r									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

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

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

pieczęć i nazwa jednostki

## WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 20..... rok

(w złotych)

Wyszczególnienie	Plan na 201.... rok po zmianach	Wykonanie na 31.12.201..... (a)	w tym: pozycje rozliczone w ciężar dotacji budżetowej koszt=wydatek	Informacja uzupełniająca nt. rozliczeń (a) (c)			
				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 obrotowych na początek roku							
w tym:							
Stan środków pieniężnych na początek roku			X				
Stan należności na początek roku			X				
Stan zobowiązań na początek roku							
Przychody z prowadzonej działalności			X				
w tym: tytułu: realizacji projektów badawczych			X				
w tym: realizowanych z udziałem środków zagranicznych			X				
najmu i dzierżawy mienia Akademii			X				
dopłat z UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej			X				
Pozostałe przychody (b)			X				
Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0	0	0
w tym:							
z części budżetowej 28 Nauka							
z części budżetowej 67 Polska Akademia Nauk	0	0	0	0	0	0	0
z tego: podmiotowa							
celowa na inwestycje							
celowa na wkład własny w programach realizowanych z udziałem środków europejskich							
celowa na przekształcenia lub restrukturyzację							
Koszty							
w tym:							
amortyzacja			X				
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	0	0	0	0	0
z tego: a) wynagrodzenia							
b) składki na ubezpieczenia społeczne							
c) składki na Fundusz Pracy							
d) składki na PFRON							
uposażenia członków PAN							
odpisy na ZFŚS							
podatki i opłaty lokalne							
honoraria i składki od nich naliczane							
wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane							
płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań							
zakup towarów i usług							
w tym:							
zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek							
zakup materiałów i wyposażenia							
zakup energii							
zakup usług remontowych							
zakup usług dostępu do telefonii komórkowej i stacjon.							
zakup usług dostępu do sieci internet							
opłaty z tyt. czynszu							
podróże służbowe krajowe							
podróże służbowe zagraniczne							
Środki na wydatki majątkowe	0	0	0	0	0	0	0
z tego na: inwestycje budowlane							
zakupy inwestycyjne							
Środki przyznane innym podmiotom	X	X	X				
Stan środków obrotowych na koniec roku	0	0	0	0	0	0	0
z tego:							
Stan należności na koniec roku			X				
Stan zobowiązań na koniec roku							
Stan środków pieniężnych na koniec roku							
Inne aktywa obrotowe w stanie środków obrotowych							
Inne pasywa ujęte w stanie środków obrotowych							

(a) na podstawie ksiąg rachunkowych

(b) w tym zmiana stanu produktów

(c) 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

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

miejscowość

data

księgowy

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	
<b>Koszty</b> - objaśnienia bezwzględnie wymagane w sytuacji przekroczenia planowanych kosztów w tym:	0	0	0	
amortyzacja	0	0	0	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane z tego: a) wynagrodzenia	0	0	0	
b) składki na ubezpieczenia społeczne	0	0	0	
c) składki na Fundusz Pracy	0	0	0	
d) składki na PFRON	0	0	0	
odpisy na ZFSS	0	0	0	
podatki i opłaty lokalne	0	0	0	
honoraria i składki od nich naliczane	0	0	0	
wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane	0	0	0	
płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0	0	
zakup towarów i usług	0	0	0	
w tym:				
zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0	0	0	
zakup materiałów i wyposażenia	0	0	0	
zakup energii	0	0	0	
zakup usług remontowych	0	0	0	
zakup usług dostępu do telefonii komórkowej i stacjon.	0	0	0	
zakup usług dostępu do sieci internet	0	0	0	
opłaty z tyt. czynszu	0	0	0	
podróże służbowe krajowe	0	0	0	
podróże służbowe zagraniczne	0	0	0	
Środki na wydatki majątkowe	0	0	0	
z tego na: inwestycje budowlane	0	0	0	
zakupy inwestycyjne	0	0	0	
Stan środków obrotowych na koniec roku	0	0	0	
z tego:				
Stan należności na koniec roku	0	0	0	
Stan zobowiązań na koniec roku	0	0	0	
Stan środków pieniężnych 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	

....., dnia ..... 201..... Roku

.....  
księgowy.....  
Dyrektor jednostki



## WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 20..... rok NA SZCZEBLU CENTRALNYM

(w złotych)

Wyszczególnienie	Plan na 201.... rok po zmianach	Wykonanie na 31.12.201.... (a)	Informacja na temat rozliczeń wewnętrznych z jednostkami PAN bez osobowości prawnej (a) (b)
1	2	3	4
Stan środków obrotowych na początek roku			
w tym:			
Stan środków pieniężnych na początek roku	X	X	
Stan należności na początek roku	X	X	
Stan zobowiązań na początek roku			
Przychody z prowadzonej działalności	X	X	
w tym z tytułu: realizacji projektów badawczych	X	X	
<i>w tym: realizowanych z udziałem środków zagranicznych</i>	X	X	
najmu i dzierżawy mienia Akademii	X	X	
dopłat z UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej			
Pozostałe przychody	X	X	
<b>Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
w tym:			
z części budżetowej 28 Nauka			
z części budżetowej 67 Polska Akademia Nauk	0	0	0
z tego: podmiotowa			
celowa na inwestycje			
<i>celowa na wkład własny w programach realizowanych z udziałem środków europejskich</i>			
<i>celowa na przekształcenia lub restrukturyzację</i>			
<b>Koszty</b>			
w tym:			
amortyzacja			
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	0
z tego: a) wynagrodzenia			
b) składki na ubezpieczenia społeczne			
c) składki na Fundusz Pracy			
d) składki na PFRON			
uposażenia członków PAN			
odpisy na ZFŚS			
podatki i opłaty lokalne			
honoraria i składki od nich naliczane			
wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane			
<b>płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań</b>			
<b>zakup towarów i usług</b>			
w tym:			
zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			
zakup materiałów i wyposażenia			
zakup energii			
zakup usług remontowych			
zakup usług dostępu do telefonii komórkowej i stacjon.			
zakup usług dostępu do sieci internet			
opłaty z tyt. czynszu			
podróże służbowe krajowe			
podróże służbowe zagraniczne			
<b>Środki na wydatki majątkowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
z tego na: inwestycje budowlane			
zakupy inwestycyjne			
<b>Środki przyznane innym podmiotom</b>			
Stan środków obrotowych na koniec roku	0	0	0
z tego:			
Stan należności na koniec roku			
Stan zobowiązań na koniec roku			
Stan środków pieniężnych 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.

.....  
Główny Księgowy Akademii

## Objaśnienia do różnic pomiędzy wielkościami planowanymi i faktycznie zrealizowanymi:

	Plan	Wykonanie	Różnica	Objaśnienia
<b>Koszty</b> - objaśnienia bezwzględnie wymagane w sytuacji przekroczenia planowanych kosztów w tym:	0	0	0	
amortyzacja	0	0	0	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	0	
z tego: a) wynagrodzenia	0	0	0	
b) składki na ubezpieczenia społeczne	0	0	0	
c) składki na Fundusz Pracy	0	0	0	
d) składki na PFRON	0	0	0	
uposazenia członków PAN	0	0	0	
odpisy na ZFSS	0	0	0	
podatki i opłaty lokalne	0	0	0	
honoraria i składki od nich naliczane	0	0	0	
wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane	0	0	0	
płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0	0	
zakup towarów i usług	0	0	0	
w tym:				
zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0	0	0	
zakup materiałów i wyposażenia	0	0	0	
zakup energii	0	0	0	
zakup usług remontowych	0	0	0	
zakup usług dostępu do telefonii komórkowej i stacjon.	0	0	0	
zakup usług dostępu do sieci internet	0	0	0	
opłaty z tyt. czynszu	0	0	0	
podróże służbowe krajowe	0	0	0	
podróże służbowe zagraniczne	0	0	0	
Środki na wydatki majątkowe	0	0	0	
z tego na: inwestycje budowlane	0	0	0	
zakup inwestycyjne	0	0	0	
Środki przyznane innym podmiotom	0	0	0	
Stan środków obrotowych na koniec roku	0	0	0	
z tego:				
Stan należności na koniec roku	0	0	0	
Stan zobowiązań na koniec roku	0	0	0	
Stan środków pieniężnych 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 20.... rok NA SZCZEBLU CENTRALNYM

(w złotych)

Wyszczególnienie	Plan na 201.... rok po zmianach	Wykonanie na 31.12.201.... (a)	Informacja na temat rozliczeń wewnętrznych z jednostkami PAN bez osobowości prawnej (a) (c)
1	2	3	4
Stan środków obrotowych na początek roku			
w tym:			
<b>Stan środków pieniężnych na początek roku</b>			
<b>Stan należności na początek roku</b>			
<b>Stan zobowiązań na początek roku</b>			
<b>Przychody z prowadzonej działalności</b>			
w tym z tytułu: realizacji projektów badawczych			
<i>w tym: realizowanych z udziałem środków zagranicznych</i>			
najmu i dzierżawy mienia Akademii			
dopłat z UE na realizację Wspólnej Polityki Rolnej			
<b>Pozostałe przychody (b)</b>			
<b>Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
w tym:	x	x	x
z części budżetowej 28 Nauka			
z części budżetowej 67 Polska Akademia Nauk	x	x	x
z tego: podmiotowa	x	x	x
celowa na inwestycje	x	x	x
celowa na wkład własny w programach realizowanych z udziałem środków europejskich	x	x	x
celowa na przekształcenia lub restrukturyzację	x	x	x
<b>Koszty</b>			
w tym:			
amortyzacja			
<b>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
z tego: a) wynagrodzenia			
b) składki na ubezpieczenia społeczne			
c) składki na Fundusz Pracy			
d) składki na PFRON			
uposażenia członków PAN			
odpisy na ZFŚS			
podatki i opłaty lokalne			
honoraria i składki od nich naliczane			
wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane			
<b>płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań</b>			
<b>zakup towarów i usług</b>			
w tym:			
zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			
zakup materiałów i wyposażenia			
zakup energii			
zakup usług remontowych			
zakup usług dostępu do telefonii komórkowej i stacjon.			
zakup usług dostępu do sieci internet			
opłaty z tyt. czynszu			
podróże służbowe krajowe			
podróże służbowe zagraniczne			
<b>Środki na wydatki majątkowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
z tego na: inwestycje budowlane			
zakupy inwestycyjne			
<b>Środki przyznane innym podmiotom</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	
Stan środków obrotowych na koniec roku	0	0	0
z tego:			
<b>Stan należności na koniec roku</b>			
<b>Stan zobowiązań na koniec roku</b>			
<b>Stan środków pieniężnych na koniec roku</b>			
<b>Inne aktywa obrotowe w stanie środków obrotowych</b>			
<b>Inne pasywa ujęte w stanie środków obrotowych</b>			

(a) na podstawie ksiąg rachunkowych

(b) w tym zmiana stanu produktów

(c) 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.

Główny Księgowy Akademii

## 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	
<b>Koszty</b> - objaśnienia bezwzględnie wymagane w sytuacji przekroczenia planowanych kosztów w tym:	0	0	0	
amortyzacja	0	0	0	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	0	
z tego: a) wynagrodzenia	0	0	0	
b) składki na ubezpieczenia społeczne	0	0	0	
c) składki na Fundusz Pracy	0	0	0	
d) składki na PFRON	0	0	0	
odpisy na ZFŚS	0	0	0	
podatki i opłaty lokalne	0	0	0	
honoraria i składki od nich naliczane	0	0	0	
wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane	0	0	0	
płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0	0	
zakup towarów i usług	0	0	0	
w tym:	0	0	0	
zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0	0	0	
zakup materiałów i wyposażenia	0	0	0	
zakup energii	0	0	0	
zakup usług remontowych	0	0	0	
zakup usług dostępu do telefonii komórkowej i stacji	0	0	0	
zakup usług dostępu do sieci internet	0	0	0	
opłaty z tyt. czynszu	0	0	0	
podróże służbowe krajowe	0	0	0	
podróże służbowe zagraniczne	0	0	0	
Środki na wydatki majątkowe	0	0	0	
z tego na: inwestycje budowlane	0	0	0	
zakup inwestycyjne	0	0	0	
Stan środków obrotowych na koniec roku	0	0	0	
z tego:				
Stan należności na koniec roku	0	0	0	
Stan zobowiązań na koniec roku	0	0	0	
Stan środków pieniężnych 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 JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH PAN NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ

w złotych

	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIIONYCH w przeliczeniu na pełne etaty	KOSZTY WYNAGRODZEŃ ZE STOSUNKU PRACY						KOSZTY WYNAGRODZEŃ Z TYTUŁU UMÓW CYWILNO-PRAWNYCH
		OGÓŁEM	z tego:					
			WYNAGRODZENIA ZASADNICZE	WYSŁUGA I INNE STAŁE DODATKI	WYPŁATY JEDNORAZOWE (np. odprawy, nagr. jubileuszowe)	PREMIE I NAGRODY	INNE	
tys. zł.								
<b>OGÓŁEM</b>	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>z tego na stanowiskach:</i>								
<b>1. pracowników naukowych (tabela A)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
profesor zwyczajny								
profesor nadzwyczajny								
profesor wizytujący								
adwokat								
asystent								
<b>2. pracowników bibliotecznych, dokumentacji i informacji naukowej (tabela B)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
st. kustosz/st. dokumentalista dyplomowany								
kustosz/dokumentalista dyplomowany								
adwokat biblioteczny/dokumentacji i informacji naukowej								
asystent biblioteczny/dokumentacji i informacji naukowej								
<b>3. badawczo-technicznych (tabela C)</b>								
<b>4. w zagranicznych stacjach naukowych (tabela D)</b>								
<b>5. działalności podstawowej zatrudnionych w bibliotekach, archiwach, muzeum (tabela E)</b>								
<b>6. inżynierskich i technicznych, organizacyjno-ekonomicznych, administracyjnych i obsługi (załącznik 2)</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>z tego:</i>								
dyrektor								
zastępca dyrektora w pomocniczej jednostce naukowej								
główny specjalista lub kierownik bezpośrednio podległy dyrektorowi lub zastępcy dyrektora								
kierownik działu lub zastępca dyrektora w innej jednostce organizacyjnej								
pozostali pracownicy z wyłączeniem pracowników obsługi								
pracownicy obsługi								
Informacja dodatkowa								
z poz. OGÓŁEM PRZYBADA NA ZATRUDNIIONYCH Z MINIMALNYM WYNAGRODZENIEM								
		0,0						

..... miejscowość ..... 201...r. data

..... Dyrektor jednostki