

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki:

ZESPÓŁ SZKÓŁ im. Marka Kotkańskiego w Inowrocławiu

1.2. Siedziba jednostki:

ul. Solankowa 21, 88-100 Inowrocław

1.3. Adres jednostki:

ul. Solankowa 21, 88-100 Inowrocław

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

8520Z SZKOLY PODSTAWOWE; 8532B ZASADNICZE SZKOLY ZAWODOWE; 8532C SZKOLY SPECJALNE PRZYSPOSABIAJĄCE DO PRACY; 8560Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ

2. Okres objęty sprawozdaniem: od 2021.01.01 do 2021.12.31.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.  
Nie dotyczy.

4. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

*Ustalone metody wyceny aktywów i pasywów.*

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, ciągłości, kontynuacji oraz wiernego obrazu. Wyceny dokonuje się w następujący sposób:

- 1) Aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) Składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia;
- 3) Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem;
- 4) Odpis aktualizujący należności w jednostce dokonywany jest dla wszystkich należności, dla których termin płatności został przekroczony o 12 miesięcy wraz z odsetkami naliczonymi od tych należności.
- 5) Odsetki od niezapłaconych w terminie należności i zobowiązań nalicza się na koniec każdego kwartału danego roku.
- 6) Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Specjalista ds. księgowości



mgr Joanna Batkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR



mgr Jolanta Nowak

7) Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenienia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem, że wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

#### *Zasady dokonywania odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych*

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się (amortyzuje) w kwocie równej cenie nabycia:

- a) książki i zbiory biblioteczne
- b) środki dydaktyczne
- c) odzież umundurowanie
- d) meble i dywany

e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach (metodą liniową).

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Agnieszka Wiśniewska*

**DYREKTOR**

*mgr Jolanta Nowak*

Specjalista ds. księgowości

*mgr Joanna Botkowska*



Stosowane stawki amortyzacji prezentują się następująco:

Metoda amortyzacji i umarzenia	Zastosowane stawki	Uwagi
1. Metoda liniowa - środki trwałe.	1. Zgodnie z ustawą z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.	1. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
2. Metoda liniowa wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa przekraczająca kwotę 10.000 zł brutto.	2. 50%.	
3. Umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty: <ul style="list-style-type: none"><li>- książki i inne zbiory biblioteczne,</li><li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li><li>- odzież i umundurowanie,</li><li>- meble i dywany,</li><li>- inwentarz żywy.</li></ul> Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania – poniżej kwoty 10.000 zł brutto.	3. 100%.	

Odpisów amortyzacyjnych (umorzonych) dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały, wartość niematerialną i prawną do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzonych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

Specjalista ds. księgowości

  
mgr Joanna Batkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR

  
mgr Jolanta Nowak

5. Inne informacje.  
Nie dotyczy.

Specjalista ds. księgowości

  
mgr Joanna Barhowska

WYKONANIE

08.01.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Agnieszka Wiśniewska

NAZWA DZIEDZIN

DYREKTOR

  
mgr Jolanta Nowak



## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł					Zmniejszenia w zł				Wartość końcowa stan na koniec roku obrotowego w zł
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	14 339,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 339,06
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>14 339,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 339,06</b>
2.1.	Gruntły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 118 848,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 118 848,04
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	146 993,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 993,31
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	1 305 272,82	64 611,64	0,00	0,00	399,99	65 011,63	117 117,46	0,00	117 117,46	0,00	1 253 166,99
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>5 571 114,17</b>	<b>64 611,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>399,99</b>	<b>65 011,63</b>	<b>117 117,46</b>	<b>0,00</b>	<b>117 117,46</b>	<b>0,00</b>	<b>5 519 008,34</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Razem zrzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 571 114,17</b>	<b>64 611,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>399,99</b>	<b>65 011,63</b>	<b>117 117,46</b>	<b>0,00</b>	<b>117 117,46</b>	<b>0,00</b>	<b>5 519 008,34</b>

Specjalista ds. księgowości



mgr Tomasz Botkowiak

GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr Agnieszka Wianiewska

DYREKTOR



mgr Jolanta Nowak



Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł					Zmniejszenia w zł			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego w zł
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	14 339,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 339,06
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>14 339,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 339,06</b>
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	929 928,51	102 971,20	0,00	0,00	102 971,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 899,71
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	146 993,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 993,31
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	1 305 272,82	64 611,64	399,99	65 011,63	0,00	117 117,46	0,00	117 117,46	0,00	1 253 166,99
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>2 382 194,64</b>	<b>167 582,84</b>	<b>399,99</b>	<b>167 982,83</b>	<b>0,00</b>	<b>117 117,46</b>	<b>0,00</b>	<b>117 117,46</b>	<b>0,00</b>	<b>2 433 060,01</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 382 194,64</b>	<b>167 582,84</b>	<b>399,99</b>	<b>167 982,83</b>	<b>0,00</b>	<b>117 117,46</b>	<b>0,00</b>	<b>117 117,46</b>	<b>0,00</b>	<b>2 433 060,01</b>

Specjalista ds. księgowości

mgr Joanna Borkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR

mgr Jolanta Nowak



1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Rodzaj środka trwałego	Aktualna wartość rynkowa w zł	Uwagi
1.		0,00	
2.		0,00	
3.		0,00	
4.		0,00	
5.		0,00	
6.		0,00	
7.		0,00	
8.		0,00	
9.	w tym dobra kultury	0,00	
	<b>RAZEM</b>	0,00	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan odpisów na koniec okresu w zł
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Specialista ds. księgowości



mgr. Joanna Balkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Agnieszka Wiśniewska



DYREKTOR



mgr. Jolanta Nowak



1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości.

Lp.	Numer i położenie działki	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	Stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan na koniec roku obrotowego w zł
1.			0,00	0,00	0,00	0,00
2.			0,00	0,00	0,00	0,00
3.			0,00	0,00	0,00	0,00
4.			0,00	0,00	0,00	0,00
5.			0,00	0,00	0,00	0,00
6.			0,00	0,00	0,00	0,00
7.			0,00	0,00	0,00	0,00
8.			0,00	0,00	0,00	0,00
9.			0,00	0,00	0,00	0,00
10.			0,00	0,00	0,00	0,00
11.			0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>		0,00	0,00	0,00	0,00

1.5. Wartość niematerialnych lub niemiarowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan na koniec roku obrotowego w zł
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Agnieszka Wiśniewska*

**DYREKTOR**

*mgr Jolanta Nowak*

**Specialista ds. księgowości**

*mgr Joanna Batkowska*



1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.  
Nie dotyczy.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł			Stan na koniec roku obrotowego w zł
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

Specjalista ds. księgowości

*mgr Joanna Barłowska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Agnieszka Wiśniewska*

**DYREKTOR**

*mgr Jolanta Nowak*



1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł			Stan na koniec roku obrotowego w zł
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat.

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	okres spłaty powyżej			Razem
		1 roku do 3 lat	3 do 5 lat	5 lat	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00
12.		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Specjalista ds. księgowości

mgr Joanna Borkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wąsiewicz

DYREKTOR

mgr Jolanta Nowak



1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.  
Nie dotyczy.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania w zł	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia w zł
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
6.		0,00		0,00
7.		0,00		0,00
8.		0,00		0,00
9.		0,00		0,00
10.		0,00		0,00
11.		0,00		0,00
12.		0,00		0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Specialista ds. księgowości

*mgr Joanna Borkowska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Agnieszka Wiśniewska*

**DYREKTOR**

*mgr Jolanta Nowak*

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania w zł	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia w zł
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
6.		0,00		0,00
7.		0,00		0,00
8.		0,00		0,00
9.		0,00		0,00
10.		0,00		0,00
11.		0,00		0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Specialista ds. Księgowości

*Jana*  
mgr Joanna Balcowska

WYODZIAŁ KSIĘGOWY

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka*  
mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR

*Jolanta*  
mgr Jolanta Nowak



1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników finansowych aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego w zł	Stan na koniec roku obrotowego w zł
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
	<b>Razem czynne rozliczenia międzykresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
	<b>Razem bierne rozliczenia międzykresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Specjalista ds. księgowości

mgr Joanna Balkowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wisniewska

DYREKTOR

2022-02-24 mgr Jolanta Nowak



1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń w zł	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami w zł
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	odprawy emerytalne	0,00
2.	odprawy rentowe	0,00
3.	nagrody jubileuszowe	108 759,58
4.	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	0,00
5.	odprawy pośmiertne	0,00
6.	inne	
	<b>RAZEM</b>	<b>108 759,58</b>

1.16. Inne informacje.

Nie dotyczy.

Specjalista ds. księgowości

mgr Joanna Barłowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR

mgr Jolanta Nowak

2022-02-24

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł		Stan na koniec roku obrotowego w zł
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Specjalista ds. księgowości

*mgr Joanna Batiourska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Agnieszka Wiśniewska*

DYREKTOR

*mgr Jolanta Nowak*



2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt wytworzenia w roku obrotowym w zł		
		ogółem	odsetki	w tym różnice kursowe
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00
12.		0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00

W/OBJĘCIU NAWYK

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Specialista ds. księgowości

*mgr Joanna Barhouska*

*mgr Agnieszka Wiśniewska*

RESPONSABLE DYREKTOR

*mgr Jolanta Nowak*



2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
4.		0,00
5.		0,00
6.		0,00
7.		0,00
8.		0,00
9.		0,00
10.		0,00
11.		0,00
12.		0,00
	<b>Razem przychody występujące incydentalnie</b>	<b>0,00</b>
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
4.		0,00
5.		0,00
6.		0,00
7.		0,00
8.		0,00
9.		0,00
10.		0,00
11.		0,00
12.		0,00
	<b>Razem koszty występujące incydentalnie</b>	<b>0,00</b>

Specialista ds. księgowości

  
mgr Joanna Balhouska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR

  
mgr Jolanta Nowak



2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.  
Nie dotyczy.

2.5. Inne informacje.  
Nie dotyczy.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Lp.	Wyszczególnienie	Nr poz. w sprawozdaniu	Wartość w sprawozdaniu za rok poprzedzający w zł	Wartość w sprawozdaniu za dany rok obrotowy w zł	Różnica	Wyjaśnienie przyczyny różnicy
1	2	3	4	5	6	7
<b>BILANS</b>						
1	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	Pasywa D. II. 1	3 943,45	12 960,77	9 017,32	Zobowiązania z tyt. faktur dotyczących XII/2021 opłaconych w roku 2022
2	Zobowiązania wobec budżetów	Pasywa D. II. 2	80,78	0,76	-80,02	W/ roku 2020 wyższe niż w roku 2021 zobowiązanie z tyt. nadwyżki środków na Wydziałelnym Rachunku Dochodów
3	Pozostałe zobowiązania	Pasywa D. II. 5	0,00	217,38	217,38	W/ roku 2021 zobowiązanie z tyt. wpłat w związku z przystąpieniem pracowników do PPK
4						
5						
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>						
1	K-ty działalności operacyjnej - zużycie materiałów i energii	B. II	332 564,52	201 161,58	-131 402,94	W/ roku 2020 nieodpłatnie otrzymania mebli, sprzętu, pomocy dydaktycznych oraz wyposażenia w ramach projektu "Zostań Omnibusem II" i darczyńców indywidualnych
2	K-ty działalności operacyjnej - podatki i opłaty	B. IV	1 268,00	0,00	-1 268,00	Do VIII/2020 występowała opłata za gospodarowanie odpadami
3	K-ty działalności operacyjnej - inne świadczenia finansowane z budżetu	B. IX	800,00	2 800,00	2 000,00	Wypłata stypendiów za wybitne osiągnięcia w sporcie
4	Pozostałe przychody operacyjnej - inne przychody operacyjne	D. III	157 357,61	2 257,02	-155 100,59	W/ roku 2020 nieodpłatnie otrzymania mebli, sprzętu, pomocy dydaktycznych oraz wyposażenia w ramach projektu "Zostań Omnibusem II" i darczyńców indywidualnych
5	Przychody finansowe - odsetki	G. II	270,45	34,41	-236,04	W/ roku 2021 odsetki od środków na rachunkach bankowych naliczane były tylko w miesiącu grudniu
6	Pozostałe obowiązkowe zwiększenia straty	K.	33,69	0,76	-32,93	W/ roku 2020 wyższa niż w roku 2021 nadwyżka środków na Wydziałelnym Rachunku Dochodów
<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU</b>						
1	Inne zmniejszenia	L. 2.9	0,00	24,80	24,80	Korekta podatku VAT za rok 2017
2						
3						
4						
	<b>RAZEM</b>		496 318,50	219 457,48	-276 861,02	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Agnieszka Winińska*

2022-02-24

(rok, miesiąc, dzień) specjalista ds. księgowości

DYREKTOR

*mgr Jolanta Nowak*

(kierownik jednostki)

*mgr Joanna Balcowska*