

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Zespół Szkół Budowlanych im. gen. Władysława Sikorskiego w Inowrocławiu

1.2. Siedziba jednostki:

Inowrocław

1.3. Adres jednostki:

88-100 Inowrocław ul. Prezydenta Gabriela Narutowicza 34

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Technika, szkolnictwo średnie zawodowe

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 samodzielnie 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 Ewelina Wieruszcuska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR

Joanna

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).

Specjalista ds. księgowości


mgr Ewelina Mieruszczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR


mgr Jolanta Nowak

Stosowane stawki amortyzacji prezentują się następująco:

Metoda amortyzacji i umarzenia	Zastosowane stawki	Uwagi
<p>1. Metoda liniowa - środki trwałe.</p> <p>2. Metoda liniowa wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa przekraczająca kwotę 10.000 zł brutto.</p> <p>3. Umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy. <p>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 użytkowania – poniżej kwoty 10.000 zł brutto.</p>	<p>1. Zgodnie z ustawą z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>2. 50%.</p> <p>3. 100%.</p>	<p>1. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p>

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się poczynając 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 (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

Specjalista ds. księgowości
mgr Ewelina Wieruszczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR
mgr Jolanta Nowak

5. Inne informacje.
Brak

Specjalista ds. księgowości


mgr Ewelina Wernuszewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY / KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Właniewska

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszególnienie	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	95 591,29	8 039,23	0,00	0,00	0,00	0,00	8 039,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 630,52
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	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	95 591,29	8 039,23	0,00	0,00	0,00	0,00	8 039,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 630,52
2.1.	Grunty	244 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 175,00
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	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 752 007,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 752 007,37
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	93 343,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 343,01
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	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	615 202,78	32 232,01	0,00	0,00	0,00	99 549,01	131 781,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	746 983,80
2.	Razem środki trwałe	2 704 728,16	32 232,01	0,00	0,00	0,00	99 549,01	131 781,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 836 509,18
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	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	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 704 728,16	32 232,01	0,00	0,00	0,00	99 549,01	131 781,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 836 509,18

Specjalista ds. Księgowości


mgr Ewelina Wieruszevska

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Agnieszka Wiśniewska

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	95 591,29	8 039,23	0,00	0,00	8 039,23	0,00	0,00	0,00	0,00	103 630,52
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.	Razem wartości niematerialne i prawne	95 591,29	8 039,23	0,00	0,00	8 039,23	0,00	0,00	0,00	0,00	103 630,52
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	596 843,47	42 508,63	0,00	0,00	42 508,63	0,00	0,00	0,00	0,00	639 352,10
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	93 343,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 343,01
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	610 641,11	134 161,02	0,00	0,00	134 161,02	0,00	0,00	0,00	0,00	744 802,13
2.	Razem środki trwałe	1 300 827,59	176 669,65	0,00	0,00	176 669,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1 477 497,24
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.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	1 300 827,59	176 669,65	0,00	0,00	176 669,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1 477 497,24

Specjalista ds. księgowości



mgr Ewelina Wieruszewska

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	
	RAZEM	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.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Specjalista ds. księgowości

mgr Ewelina Wieruszevska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR

Joban

mgr Jolanta Nowak

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Numer i położenie działki	Powierzchnia w m ²	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	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
	RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 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
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Specialista ds. Księgowości


mgr Ewelina Werniszewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR


mgr Jolanta Nowak

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	
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
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Specjalista ds. księgowości

mgr Ewelina Wieruszenska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Włósnicka

DYREKTOR
Nowak

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
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym 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	okres spłaty powyżej 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
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Specjalista ds. księgowości


mgr Ewelina Wieruszevska

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Agnieszka Wąsiniarska

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
	RAZEM	0,00		0,00

Specjalista ds. księgowości

mgr Ewelina Wiśniewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR
Nowak

mgr Jolanta Nowak

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewybilansie, 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)	Zab
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		
	RAZEM	0,00		

Specjalista ds. księgowości
mgr Ewelina Witaszczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Wiśniowska

DYREKTOR
mgr Jolanta

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników 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
	Razem czynne rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00
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
	Razem bierne rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00

Specjalista ds. księgowości

 mgr Ewelina Wiruszevska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR

 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
	RAZEM	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	odprawy emerytalne	18 799,71
2.	odprawy rentowe	0,00
3.	nagrody jubileuszowe	12 628,64
4.	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	21 832,84
5.	odprawy pośmiertne	0,00
6.	inne (wymienić)	0,00
	RAZEM	53 261,19

1.16. Inne informacje.

Brak

Spółdzielnia ds. Księgowości

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR

mgr Jolanta Nowak

mgr Ewelina Wieruszewska

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	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
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Specjalista ds. księgowości

mgr Ewelina Wieruszewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR
Olga

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		w tym	
			ogółem	odsetki	różnice kursowe	
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	
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	

Specjalista ds. księgowości
mgr Ewelina Wierzbicka


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Wisniewska

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.	Protokół nieodpłatnego otrzymania wyposażenia pracowni szkolnych w ramach projektu „Rozwój bazy kształcenia zawodowego na terenie powiatu inowrocławskiego”	90 821,54
2.	Nadwyżka różnic inwentaryzacyjnych	8 727,47
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
	Razem przychody występujące incydentalnie	99 549,01
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
	Razem koszty występujące incydentalnie	0,00

Specjalista ds. księgowości


mgr Ewelina Wyruszczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR

mgr Jolanta Nowak

2022 -02- 24

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.
Brak

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
BILANS							
1	Inne środki trwałe	A.II.1.5	4 561,67	2 181,67	-2 380,00	W 2021 r. umorzenie środka trwałego	
2	Należności od budżetow	B.II.2	0,00	37,56	37,56	VAT do przeniesienia na następnny okres rozliczeniowy	
3	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	D.II.1	754,59	20 714,99	19 960,40	zobowiązania z tyt. faktur dotyczących XII/2021 opłaconych w styczniu 2022 r.	
4	Zobowiązania wobec budżetow	D.II.2	26,06	431,20	405,14	W 2021 r. wyższa nadwyżka środków na WRD	
5	Pozostałe zobowiązania	D.II.5	0,00	549,50	549,50	Składki PPK, mylny wpływ środków	
RACHUNEK ZYSKOWI I STRAT							
1	Przychody z tyt. dochodow budżetow	A.VI	0,00	24 000,00	24 000,00	W 2021 r. wystąpiły dochody za najem terenu przez FARMAMED.	
2	Koszty - usługi obce	B.III	32 115,09	67 875,85	35 760,76	W 2021 r. wzrost kosztu zakupu usług związanych z remontami w szkole	
3	Koszty - podatki i opłaty	B.IV	1 860,00	756,00	-1 104,00	W 2021 r. brak opłat za gospodarowanie odpadami	
4	Pozostałe koszty rodzajowe	B.VII	2 635,03	363,41	-2 271,62	W 2020 r. wyplacono więcej ekwiwalentow BHP	
5	Inne świadczenia finansowe z budżetu	B.IX	0,00	1 200,00	1 200,00	wypłata stypendium zgodnie z uchwałą 42/1749/21	
6	Inne przychody operacyjne	D.III	34 814,39	105 732,03	70 917,64	W 2021 r. wzrost wartości wystąpił w związku z nieodpłatnym przekazaniem pomocy dydaktycznych w ramach projektu „Rozwoj bazy kształcenia zawodowego”	
7	Przychody finansowe - odsetki	G.II	124,76	25,40	-99,36	W 2021 r. odsetki od środków na rachunkach bankowych należzone były tylko w miesiącu grudniu	
8	Pozostałe obowiązkowe zwiększenia straty	K	26,06	431,20	405,14	W 2021 r. wyższa nadwyżka środków na WRD	
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU							
1	Zrealizowane dochody budżetowe	1.2.2	827,67	24 689,78	23 862,11	W 2021 r. wystąpiły dochody za najem terenu przez FARMAMED.	
2	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1.2.6	3 225,00	0,00	-3 225,00	Protokół przekazania środka trwałego do Starostwa Powiatowego	
3	Inne zmniejszenia	1.2.9	0,00	142,19	142,19	Korekta podatku VAT za 2017 r.	
4					0,00		
5					0,00		
RAZEM			80 970,32	249 130,78	168 160,46		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr A. Główny księgowy Ieuiska

2022-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

Specjalista Główny Księgowości

mgr Ewelina Wierszka

DYREKTOR

Okaw

mgr. Talantia Nowak

(kierownik jednostki)