

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki:

ZESPÓŁ SZKÓŁ GASTRONOMICZNO - HOTELARSKICH IM. GENOWEFY JAWORSKIEJ

1.2. Siedziba jednostki:

88-100 INOWROCŁAW, UL. SIENKIEWICZA 33

1.3. Adres jednostki:

88-100 INOWROCŁAW, UL. SIENKIEWICZA 33

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

TECHNIKA, SZKOLNICTWO 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 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 należnymi 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 Bartkowska

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 ujmuje 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).

Specialista ds. księgowości



mgr Joanna Bartkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wiśniowska

DYREKTOR



mgr Jolanta Nowak

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: - 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.	3. 100%.	
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.		

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 Joanna Batkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR


mgr Jolanta Nowak

5. Inne informacje.
Nie dotyczy.

Specjalista ds. księgowości


mgr Joanna Batkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Agnieszka Winiarska

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, przenieszenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej 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	78 947,36	435,00	0,00	0,00	10 553,40	10 988,40	0,00	0,00	0,00	0,00	89 935,76	
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.	Razem wartości niematerialne i prawne	78 947,36	435,00	0,00	0,00	10 553,40	10 988,40	0,00	0,00	0,00	0,00	89 935,76	
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	1 914 368,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 368,82	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	232 731,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 731,65	
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	924 390,63	31 062,55	0,00	0,00	66 306,40	97 368,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 759,58	
2.	Razem środki trwałe	3 071 491,10	31 062,55	0,00	0,00	66 306,40	97 368,95	0,00	0,00	0,00	0,00	3 168 860,05	
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.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 071 491,10	31 062,55	0,00	0,00	66 306,40	97 368,95	0,00	0,00	0,00	0,00	3 168 860,05	

Specjalista ds. księgowości

mgr Joanna Bałkowska

mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR

Olga

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	78 947,36	435,00	0,00	10 553,40	10 988,40	0,00	0,00	0,00	0,00	89 935,76
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	78 947,36	435,00	0,00	10 553,40	10 988,40	0,00	0,00	0,00	0,00	89 935,76
2.1.	Gruntły	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	700 787,74	47 859,22	0,00	0,00	47 859,22	0,00	0,00	0,00	0,00	748 646,96
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	224 937,73	2 999,33	0,00	0,00	2 999,33	0,00	0,00	0,00	0,00	227 937,06
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	924 390,63	31 062,55	0,00	66 306,40	97 368,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 759,58
2.	Razem środki trwałe	1 850 116,10	81 921,10	0,00	66 306,40	148 227,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 998 343,60
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	1 850 116,10	81 921,10	0,00	66 306,40	148 227,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 998 343,60

Specialista ds. księgowości

mgr Joanna Bartkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Władzińska

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wiśniowska

DYREKTOR

Nowak

mgr Jolanta Nowak

mgr Joanna Barłowska

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości.

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

Specjalista ds. księgowości

mgr inż. Joanna Balkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Winiarska

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	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 Joanna Barłowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wiśnierska

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

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 1 roku do 3 lat	okres spłaty powyżej 3 do 5 lat	okres spłaty powyżej 5 lat	Razem
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 Joanna Patkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Wiśniewska

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

Specialista ds. księgowości

[Signature]
mgr Joanna Palłowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Agnieszka Wiśniewska

DYREKTOR

[Signature]

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
	RAZEM	0,00		0,00

Specjalista ds. księgowości

mgr Joanna Batkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Winiarska

DYREKTOR

mgr Jolanta Nowak

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych 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 międzyokresowe	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 międzyokresowe	0,00	0,00

Specjalista ds. księgowości

pa
mgr Joanna Batkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ag
mgr Agnieszka Wianalirska

DYREKTOR

joan
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 pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	odprawy emerytalne	20 520,00
2.	odprawy rentowe	0,00
3.	nagrody jubileuszowe	82 403,97
4.	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	0,00
5.	odprawy pośmiertne	0,00
6.	Inne - nagrody dyrektora	0,00
	RAZEM	102 923,97

1.16. Inne informacje.

Różnica pomiędzy obrótami Di i Ct konta 800 fundusz jednostki a sumą zwiększeń i zmniejszeń Zestawieniu zmian funduszu jednostki
- poz. 1.1. oraz 1.2. wynika z prowadzonej ewidencji analitycznej do wyżej wymienionego konta uwzględniająca prowadzenie przez jednostkę działalności na
wydzielonym rachunku dochodów art. 223 ustawy o finansach publicznych. - 423,13 zł.

Specjalista ds. księgowości

ka

mgr Joanna Balcowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

AB

mgr Agnieszka Wieniewska

DYREKTOR

cbaw

mgr Jolanta Nowak

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		razem	Stan na koniec roku obrotowego w zł
				wykorzystanie	rozwiązanie		
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 Joanna Bartkowska

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	w tym	
			odsetki	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
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A
mgr Agnieszka Wiśniewska

Specialista ds. księgowości

JKS
mgr Jolanta Batkowska

DYREKTOR

JKS
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.	Protokoły nieodpłatnego otrzymania wyposażenia pracowni szkolnych i pomocy dydaktycznych w ramach projektu „Rozwój bazy kształcenia zawodowego na terenie powiatu inowrocławskiego”	65 236,68
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 przychody występujące incydentalnie	65 236,68
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

PA
mgr Joanna Barhawska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

PA
mgr Agnieszka Wisniewska

DYREKTOR

JK
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
BILANS						
1	Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny	Aktywa A. II. 1.3	7 793,92	4 794,59	-2 999,33	Środek trwały całkowicie umorzony
2	Materiały	Aktywa B. I. 1	2 208,84	1 217,06	-991,78	Nieczy stan magazynu materiałów żywnościowych i gospodarczych
3	Należności od budżetów	Aktywa B. II. 2	0,00	9,45	9,45	VAT należony do przeniesienia na kolejny okres rozrachunkowy
4	Pozostałe zobowiązania	Pasywa D. II. 5	444,51	188,29	-256,22	W roku 2020 wyższe zobowiązanie z tyt. korekty podatku VAT za rok 2020
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
1	K-ty działalności operacyjnej - usługi oboce	B. III	169 152,00	333 047,49	163 895,49	Wzrost kosztu zakupu usług związanych z obsługą edukacyjną praktyk uczniowskich Szkoła we Włoszech
2	K-ty działalności operacyjnej - podatki i opłaty	B. IV	6 240,00	1 546,00	-4 694,00	Do VIII/2020 występowała opłata za gospodarowanie odpadami
3	K-ty działalności operacyjnej - pozostałe koszty rodzajowe	B. VII	3 786,01	5 757,22	1 971,21	W roku 2021 wypłacono więcej ekwiwalentów za odzież roboczą oraz opłacono podległe ubezpieczenie podróży
4	K-ty działalności operacyjnej - inne świadczenia finansowane z budżetu	B. IX	0,00	24 839,97	24 839,97	Kieszonkowe dla uczniów - Szkoła we Włoszech
5	Inne przychody operacyjne	D. III	31 987,46	80 001,40	48 013,94	W roku 2021 nieodpłatne otrzymanie wyposażenia, akcesoriów kuchennych, mebli, licencji programu itp.
6	Pozostałe koszty operacyjne	E. II	900,41	0,00	-900,41	Korekta z tyt. podatku VAT za rok 2020
7	Przychody finansowe - odsetki	G. II	366,90	60,28	-306,62	W roku 2021 odsetki od środków na rachunkach bankowych naliczane były tylko w miesiącu grudniu
8	Inne przychody finansowe	G. III	627,02	0,00	-627,02	W roku 2020 przychody z tyt. różnic kursowych
9	Inne koszty finansowe	H. II	678,37	10 990,74	10 312,37	W roku 2021 różnice kursowe w związku z obduktu projektu "Szkoła we Włoszech"
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU						
1	Zrealizowane dochody budżetowe	I. 2. 2	19 305,73	872,96	-18 432,77	W roku 2020 dochody z tyt. zwozi za fakturę za bilety lotnicze zapłaconej w 2019 roku w ramach projektu "Szkoła we Włoszech"
2						
3						
4					0,00	
RAZEM			243 491,17	463 325,45	219 834,28	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Książkiewicz

Specjalista ds. księgowości 24.02.2022

mgr Joanna Balthowska

DYREKTOR

mgr Jolanta Nowak
(kierownik jednostki)