

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki:

CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO

1.2. Siedziba jednostki:

88-100 INOWROCLAW UL. DWORCOWA 25

1.3. Adres jednostki:

88-100 INOWROCLAW UL. DWORCOWA 25

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

CENTRA KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO DLA MŁODZIEŻY

2. Okres objęty sprawozdaniem: od 2022.01.01 do 2022.12.31.

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.

7) Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia 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 użytkowania 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 (wypożyczenie) 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 dotyczących 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).



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"> <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> <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</p> <p>– 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 przeznaczony do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

5. Inne informacje.  
Nie dotyczy.



## 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	
			nabyte	przemieszczenia	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbyte	likwidacja	inne		Razem zmniejszenia
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	23 620,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 620,94
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>	23 620,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 620,94
2.1.	Grunty	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	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	658 017,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	658 017,68
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	596 513,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596 513,52
2.4.	Środki transportu	110 565,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 565,02
2.5.	Inne środki trwałe	2 240 807,92	77 729,59	0,00	0,00	98 136,55	0,00	175 866,14	0,00	0,00	29 725,23	2 386 948,83
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	3 605 904,14	77 729,59	0,00	0,00	98 136,55	0,00	175 866,14	0,00	29 725,23	29 725,23	3 752 045,05
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.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 605 904,14	77 729,59	0,00	0,00	98 136,55	0,00	175 866,14	0,00	29 725,23	29 725,23	3 752 045,05



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	23 620,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 620,94
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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>23 620,94</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>23 620,94</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	154 778,50	16 450,43	0,00	0,00	16 450,43	0,00	0,00	0,00	0,00	171 228,93
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	593 474,04	3 039,48	0,00	0,00	3 039,48	0,00	0,00	0,00	0,00	596 513,52
2.4.	Środki transportu	102 231,69	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 231,69
2.5.	Inne środki trwałe	2 240 807,92	175 866,14	0,00	0,00	175 866,14	0,00	0,00	0,00	29 725,23	2 386 948,83
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>3 091 292,15</b>	<b>200 356,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200 356,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 725,23</b>	<b>3 261 922,97</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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 091 292,15</b>	<b>200 356,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200 356,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 725,23</b>	<b>29 725,23</b>	<b>3 261 922,97</b>



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>		<b>0,00</b>	

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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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	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

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
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



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).

L.p.	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.	Odsetki naliczone - wpłata po terminie	1,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1,82
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>	1,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1,82



1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, 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>		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, 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>		0,00	0,00	0,00	0,00



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>	0,00		0,00

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>	0,00		0,00



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
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	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
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00



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 pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	odprawy emerytalne	0,00
2.	odprawy rentowe	0,00
3.	nagrody jubileuszowe	11 739,00
4.	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	19 238,28
5.	odprawy pośmiertne	0,00
6.	inne (wymienić)	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>30 977,28</b>

1.16. Inne informacje.

Brak.

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	
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	



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
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00      0,00



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 pomocy dydaktycznych oraz wyposażenia pracowni szkolnych w ramach projektu „Twoja wiedza Twoja przyszłość IV”	98 136,55
2.	Darowizny od sponsorów na pomoc dydaktyczną	12 200,00
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>	110 336,55
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>	0,00



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.	Wykazanie	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.	Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny	Aktywa A II 1.3	3 039,48	0,00	-3 039,48	Umorzenie środków trwałych
2.	Środki trwałe - środki transportu	Aktywa A II 1.4	8 333,33	3 333,33	-5 000,00	Umorzenie środków trwałych
3.	Należności z tyt. dostaw i usług	Aktywa B II.1	3 057,78	0,00	-3 057,78	W 2021 r. wystąpiły należności z tyt. faktur korygujących VAT należony do przeniesienia na kolejny okres rozliczeniowy
4.	Należności od budżetów	Aktywa B II.2	268,06	6,31	-261,75	Zobowiązania dotyczące faktur XII/2022 opłaconych w roku 2023
5.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pasywa D II.1	29 568,83	4 787,62	-24 781,21	W roku 2022 wyższa kwota zobowiązania z tytułu nadwyżki WRD
6.	Zobowiązania wobec budżetów	Pasywa D II.2	12,37	158,93	146,56	Korekta podatku VAT za 2021 r.
7.	Pozostałe zobowiązania	Pasywa D II.5	318,05	0,00	-318,05	
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>						
1	Pozostałe koszty rodzajowe	B. VII.	1 300,41	3 054,28	1 753,87	W roku 2022 wzrost wartości wystąpił w związku z pojawieniem się kosztów podróży służbowych
2	Inne przychody operacyjne	D.III.	19 104,69	139 919,81	120 815,12	W roku 2022 wzrost wartości wystąpił w związku z nieodpłatnym otrzymaniem pomocy dydaktycznych w ramach projektu „Twoja wiedza Twoja przyszłość IV” oraz otrzymanych darowizn od sponsorów
3	Pozostałe koszty operacyjne	E. II.	318,05	105,78	-212,27	W 2021 r. wystąpiła korekta podatku VAT
4	Przychody finansowe	G.II.	10,59	5 462,62	5 452,03	Wyższe oprocentowanie środków na rachunku bankowym
5	Koszty finansowe	H.II.	1,82	0,00	-1,82	W roku 2022 nie dokonano odpisów aktualizujących na należności z tytułu odsetek (które wystąpiły w roku 2021)
6	Pozostałe obowiązkowe zwiększenia straty	K	12,37	158,93	146,56	W roku 2022 nastąpił wzrost wartości nadwyżki na WRD
<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU</b>						
1	Zewalutowane dochody budżetowe	I.2.2	736,26	9 161,13	8 424,87	Wzrost wartości odsetek bankowych, wpływów z tytułu odszkodań, oraz wpływów z lat ubiegłych
2	Inne zmniejszenia	I.2.9	40,43	262,54	222,11	Wyższa korekta podatku VAT za 2018 rok.
3				0,00	0,00	
4				0,00	0,00	
<b>RAZEM</b>			66 122,52	166 411,28	100 288,76	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
mgr Agnieszka Wieruszevska  
(główny księgowy)

0 3 -03- 2023

Specjalista ds. księgowości

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Ewelina Wieruszevska

**DYREKTOR**

.....  
mgr. Jolanta Nowak  
(kierownik jednostki)

2023 -03- 0 9