

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Zespół Szkół Mechaniczno-Elektrycznych w Inowrocławiu

1.2. Siedziba jednostki:

ul. Dworcowa 25 ; 88-100 Inowrocław

1.3. Adres jednostki:

ul. Krzywińskiego 8; 88-100 Inowrocław

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Według PKD: Technika, Szkolnictwo średnie zawodowe

2. Okres objęty sprawozdaniem: od 2020.01.01 do 2020.12.31.

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.

*Zasady dokonywania odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych*

Specjalista ds. księgowości

*Kujawa*

*Katarzyna Kujawa*

Specjalista ds. księgowości

*Wojcik*

*Danuta Sarnowska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*122*

*mgr Agnieszka Wiśniewska*

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 (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 użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach (metodą liniową).

Specjalista ds. księgowości

*Kujawa*  
Katarzyna Kujawa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*122*  
mgr Agnieszka Wiśniewska

Specjalista ds. księgowości

*122*  
Danuta Sarnowska

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 – 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

*Kłujawa*  
Kłujawa

Specjalista ds. księgowości

*Danttu*  
Danttu Sułowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wz*  
mgr Agnieszka Wiśniewska

5. Inne informacje.

Brak

Specjalista ds. księgowości

*Krzysztof Kujawa*  
Krzysztof Kujawa

Specjalista ds. księgowości

*Danuta Sarnowska*  
Danuta Sarnowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Waldemar*  
mgr Agnieszka Wiśniewska

## 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.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa w zł	Zwiększenia w zł						Zmniejszenia w zł				Wartość końcowa w zł	
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia			
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	30 916,74	4 251,74	0,00	0,00	0,00	0,00	4 251,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 168,48
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.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>30 916,74</b>	<b>4 251,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 251,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 168,48</b>
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	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	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 049 723,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 049 723,24
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	69 417,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 417,52
2.4.	Środki transportu	119 785,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 352,01
2.5.	Inne środki trwałe	528 458,86	62 742,95	0,00	45 180,72	0,00	0,00	107 923,67	45 180,72	109,00	0,00	109,00	109,00	636 273,53
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>2 767 384,65</b>	<b>62 742,95</b>	<b>0,00</b>	<b>45 180,72</b>	<b>0,00</b>	<b>107 923,67</b>	<b>107 923,67</b>	<b>45 180,72</b>	<b>109,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37 542,02</b>	<b>37 542,02</b>	<b>2 837 766,30</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	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
III.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 767 384,65</b>	<b>62 742,95</b>	<b>0,00</b>	<b>45 180,72</b>	<b>0,00</b>	<b>107 923,67</b>	<b>107 923,67</b>	<b>45 180,72</b>	<b>109,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37 542,02</b>	<b>37 542,02</b>	<b>2 837 766,30</b>

Specialista ds. księgowości

*Krzysztof Krawiec*  
Krzysztof Krawiec

Specialista ds. księgowości

*Danuta Sarnowska*  
Danuta Sarnowska

mgr Agnieszka Wisniewska

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu w zł	Zwiększenia w zł						Zmniejszenia w zł			Umorzenie - stan na koniec okresu 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	30 916,74	4 251,74	0,00	0,00	4 251,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 168,48
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>30 916,74</b>	<b>4 251,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 251,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 168,48</b>
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	1 134 481,64	49 676,90	0,00	0,00	49 676,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184 158,54
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	69 417,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 417,52
2.4.	Środki transportu	75 224,02	8 912,21	0,00	0,00	8 912,21	0,00	0,00	0,00	0,00	37 433,02	46 703,21
2.5.	Inne środki trwałe	528 458,86	107 923,67	0,00	0,00	107 923,67	0,00	0,00	109,00	109,00	109,00	636 273,53
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 807 582,04</b>	<b>166 512,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166 512,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109,00</b>	<b>109,00</b>	<b>37 542,02</b>	<b>1 936 552,80</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 rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 807 582,04</b>	<b>166 512,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166 512,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109,00</b>	<b>109,00</b>	<b>37 542,02</b>	<b>1 936 552,80</b>

Specjalista ds. księgowości

*Kujawa*  
Klaudia Kujawa

Specjalista ds. księgowości

*Danuta Sarnowska*  
Danuta Sarnowska

GŁOWNY KSIĘGOWY

*Kujawa*

mgr Agnieszka Wisniewska

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

Lp.	Rodzaj środka trwałego	Aktualna wartość rynkowa	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.		0,00	
10.		0,00	
11.		0,00	
12.	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	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Specjalista ds. księgowości

mgr Agnieszka Wiśniewska

Danuta Samowska

Specjalista ds. księgowości

Kujawa  
Klaudia Kujawa

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Lp.	Numer działki	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	Stan na początek okresu w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan na koniec okresu 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
12.		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 niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
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

Specjalista ds. księgowości

*Kujawa*  
Klaudia Kujawa

Specjalista ds. księgowości

*Danusa*  
Danusa Szwajnowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*WŁC*  
mgr Agnieszka Wiśniewska



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, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				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
12.		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  
*Kujawa*  
Katarzyna Kujawa

Specjalista ds. księgowości  
*Danuta Baranowska*  
Danuta Baranowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Wielgus*  
mgr Agnieszka Wisniewska

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 okresu	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
			wykorzystanie	rozwiązanie	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
12.		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	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
<b>RAZEM</b>		0,00	0,00	0,00	0,00

Specjalista ds. księgowości

*Kujawa*  
Klaudja Kujawa

Specjalista ds. księgowości

*Agneszka Wilczkowińska*  
Danuta Sarnowska

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	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
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

Specjalista ds. księgowości  
*Kujawa*  
Klaura Kujawa

Specjalista ds. księgowości  
*Wielg*  
Danuta Sarnowska  
mgr Agnieszka Wiśniewska  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

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 warunkowego)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
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

Specjalista ds. księgowości

*Kujawa*  
Katarzyna Kujawa

Specjalista ds. księgowości

*Surnowska*  
Danuta Surnowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wiśniewska*  
mgr Agnieszka Wiśniewska

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 okresu	Stan na koniec okresu
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 czynne rozliczenia międzyokresowe</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
12.		0,00	0,00
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Specjalista ds. księgowości

*Kujawa*  
Klaudja Kujawa

Specjalista ds. księgowości

*Danuta Śarnowska*  
Danuta Śarnowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*W. S.*  
mgr Agnieszka Wiśniewska

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	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Nagroda jubileuszowa - 16 604,25; Ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 6 190,31; Odprawa emerytalna - 18 720,00; Suma 41 514,56

1.16. Inne informacje.

Brak

Specjalista ds. księgowości  
*be* *be*  
*Danuta Sankowska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*WKL*  
*mgr Agnieszka Wisniewska*

Specjalista ds. księgowości  
*Kujawa*  
*Krzysztof Kujawa*

2.

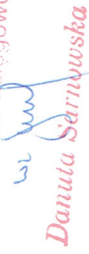
## 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				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
12.		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

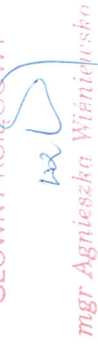
Specjalista ds. księgowości


  
Klaudia Kujawa

Specjalista ds. księgowości


  
Danuta Sarnywska

GŁÓWNY KSIĘGOWY


  
mgr Agnieszka Wianiewska

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		Koszt wytworzenia w ubiegłym roku				Zmniejszenia	
	ogółem		w tym		ogółem		w tym	
			odsetki	różnice kursowe			odsetki	różnice kursowe
1.	0,00	0,00	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	0,00	0,00
3.	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5.	0,00	0,00	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	0,00	0,00
7.	0,00	0,00	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	0,00	0,00
9.	0,00	0,00	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	0,00	0,00
11.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	0,00	0,00	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	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*WKS*

mgr Agnieszka Wiśniewska

Specjalista ds. księgowości

*WKS*

Danuta Sarnowska

Specjalista ds. księgowości

*Kujawa*  
Klaudia Kujawa



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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	odszkodowanie za zalanie Sali gimnastycznej	4 640,00
2.	umorzenia składek ZUS	127 445,09
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>132 085,09</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>

Specjalista ds. księgowości  
*Kujawa*  
 Kłajdia Kujawa

Specjalista ds. księgowości  
*Sarnowska*  
 Danuta Sarnowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Wielka*  
 mgr Agnieszka Wisniewska

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.

Wiersz I.1.1. nieodpłatne otrzymanie na kwotę 45 180,72 pomocy dydaktycznych od Powiatu Inowrocławskiego w ramach programu „Twoja wiedza - Twoja przyszłość III”.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Rachunek Zysków i Strat: poz. A. VI. przychody z tytułu dochodów budżetowych - w roku 2020 uzyskano mniejsze dochody budżetowe, ponieważ udzielano lekcji nauki jazdy mniejszej ilości uczniów z powodu panującej pandemii COVID-19.  
Rachunek Zysków i Strat: poz. B. II. zużycie materiałów i energii - wzrost został spowodowany otrzymaniem darowizny w postaci pomocy dydaktycznych na kwotę 45 180,72 a także zakupem większej ilości pomocy dydaktycznych w stosunku do roku poprzedniego.

na kwotę 45 180,72 oraz umorzeniem składek ZUS w kwocie 127 445,09 na podstawie Ustawy o przeciwdziałaniu COVID-19.

Rachunek Zysków i Strat: poz. E. II. pozostałe koszty operacyjne - została umorzona należność za wynajem w kwocie 1 458,80 z powodu pandemii COVID-19, która uniemożliwiła funkcjonowanie sklepików szkolnych oraz maszyn z napojami i słodyczkami.


Specjalista ds. księgowości

  
.....  
Danuta Sarnowska  
(główny księgowy)

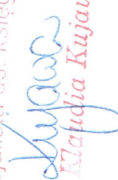
05-03-2021

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
.....  
Danuta Wiątniwska  
(kierownik jednostki)

Specjalista ds. księgowości

  
Izabela Kujawa