

|  |                                       |  |
|--|---------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zespół Szkół w Lubawie</b><br>ul. Gdańska 25<br>14-260 Lubawa | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej | Adresat:<br>Powiat Iławski   |
|  |                                       | Wysłać bez pisma przewodniego<br>2FDD2D6338DBA0FE<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000234465</b>  | sporządzony<br>na dzień 31-12-2020 r. |  |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 4 101 830,39          | 5 683 943,98        | A Fundusz   | 3 786 645,63          | 5 264 282,22        |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 11 047 037,53         | 13 666 313,05       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 4 094 207,84          | 5 683 943,98        | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -7 260 391,90         | -8 402 030,83       |
| A.II.1 Środki trwałe   | 4 094 207,84          | 5 683 943,98        | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 392 461,75            | 392 461,75          | A.II.2 Strata netto (-)   | -7 260 391,90         | -8 402 030,83       |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 3 685 997,14          | 5 279 732,82        | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 13 640,80             | 11 749,41           | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 2 108,15              | 0,00                | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 673 929,20            | 744 276,88          |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 673 929,20            | 744 276,88          |
| A.III Należności długoterminowe  | 7 622,55              | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 2 863,44              | 2 367,18            |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 70 872,07             | 87 125,69           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 368 311,09            | 454 298,23          |

Anita Zentarska  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

2FDD2D6338DBA0FE

Anna Empel

(kierownik jednostki)

|  |            |            |  |            |            |
|--|------------|------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 1 041,34   | 0,00       |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00       | 0,00       | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00       | 0,00       |
| B Aktywa obrotowe  | 358 744,44 | 324 615,12 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 19,78      | 0,00       |
| B.I Zapasy   | 115 699,77 | 116 128,28 | D.II.8 Fundusze specjalne  | 230 821,48 | 200 485,78 |
| B.I.1 Materiały  | 115 699,77 | 116 128,28 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 230 821,48 | 200 485,78 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00       | 0,00       | D.II.8.2 Inne fundusze   | 0,00       | 0,00       |
| B.I.3 Produkty gotowe  | 0,00       | 0,00       | D.III Rezerwy na zobowiązania  | 0,00       | 0,00       |
| B.I.4 Towary   | 0,00       | 0,00       | D.IV Rozliczenia międzyokresowe  | 0,00       | 0,00       |
| B.II Należności krótkoterminowe  | 235 189,07 | 188 677,06 |  |            |            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 9,99       | 5,51       |  |            |            |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 235 179,08 | 188 671,55 |  |            |            |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 7 855,60   | 19 809,78  |  |            |            |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 7 855,60   | 19 809,78  |  |            |            |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.4 Inne środki pieniężne  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.5 Akcje lub udziały  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe   | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |

Anita Zentarska  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

2FDD2D6338DBA0FE

Anna Empel

(kierownik jednostki)

|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                | 0,00                |                     |                     |                     |
|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>4 460 574,83</b> | <b>6 008 559,10</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>4 460 574,83</b> | <b>6 008 559,10</b> |

\_\_\_\_\_  
Anita Zentarska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2021-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)  
2FDD2D6338DBA0FE


\_\_\_\_\_  
Anna Empel  
(kierownik jednostki)

\_\_\_\_\_  
Anita Zentarska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2021-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)  
2FDD2D6338DBA0FE

\_\_\_\_\_  
Anna Empel  
(kierownik jednostki)

|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zespół Szkół w Lubawie</b><br>ul. Gdańska 25<br>14-260 Lubawa | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony<br/>na dzień 31-12-2020 r.</b> | Adresat:<br>Powiat Iławski   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000234465</b>  |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>3F33EC5F034A7014<br> |  |
|  |   | <b>Stan na koniec<br/>roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku<br/>bieżącego</b> |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>   | 160 127,64  | 67 459,64  |  |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 0,00  | 0,00   |  |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)               | 0,00  | 0,00   |  |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki  | 0,00  | 0,00   |  |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  | 0,00  | 0,00   |  |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej  | 0,00  | 0,00   |  |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych  | 160 127,64  | 67 459,64  |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | 7 483 545,20  | 8 487 993,43   |  |
| B.I. Amortyzacja   | 133 282,08  | 145 202,55   |  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii   | 725 726,32  | 551 322,65   |  |
| B.III. Usługi obce   | 223 367,52  | 144 234,01   |  |
| B.IV. Podatki i opłaty   | 20 689,00   | 21 198,00  |  |
| B.V. Wynagrodzenia   | 5 080 447,98  | 6 076 591,64   |  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   | 1 281 730,34  | 1 520 935,54   |  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 5 134,56  | 1 562,64   |  |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00  | 0,00   |  |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 13 167,40   | 26 946,40  |  |
| B.X. Pozostałe obciążenia  | 0,00  | 0,00   |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>   | -7 323 417,56   | -8 420 533,79  |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | 64 914,43   | 17 680,97  |  |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 16 827,19   | 2 601,62   |  |
| D.II. Dotacje  | 0,00  | 0,00   |  |
| D.III. Inne przychody operacyjne   | 48 087,24   | 15 079,35  |  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 5 717,47  | 605,41   |  |

Anita Zentarska  
główny księgowy

2021-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Anna Empel  
kierownik jednostki

|           |  |                      |                      |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| E.I.      | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00                 | 0,00                 |
| E.II.     | Pozostałe koszty operacyjne  | 5 717,47             | 605,41               |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | <b>-7 264 220,60</b> | <b>-8 403 458,23</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>6 769,94</b>      | <b>1 821,66</b>      |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                 | 0,00                 |
| G.II.     | Odsetki  | 4 861,14             | 1 821,66             |
| G.III.    | Inne   | 1 908,80             | 0,00                 |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>2 941,24</b>      | <b>394,26</b>        |
| H.I.      | Odsetki  | 1 629,74             | 0,00                 |
| H.II.     | Inne   | 1 311,50             | 394,26               |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-7 260 391,90</b> | <b>-8 402 030,83</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-7 260 391,90</b> | <b>-8 402 030,83</b> |
|           |  |                      |                      |

\_\_\_\_\_  
Anita Zentarska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-04-23  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Anna Empel  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Anita Zentarska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-04-23  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Anna Empel  
kierownik jednostki

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zespół Szkół w Lubawie</b><br>ul. Gdańska 25<br>14-260 Lubawa                                    | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br><b>sporządzone</b><br><b>na dzień 31-12-2020 r.</b> | Adresat:<br>Powiat Iławski   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000234465</b>   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>AA722094E6C898B4<br> |  |
|   |  | <b>Stan na koniec</b><br><b>roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku</b><br><b>bieżącego</b> |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |  | 10 778 209,03  | 11 047 037,53                                  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  |  | 7 326 202,65   | 10 049 160,89                                  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |  | 0,00   | 0,00   |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   |  | 7 303 201,65   | 8 270 998,37                                   |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |  | 0,00   | 0,00   |
| I.1.4. Środki na inwestycje   |  | 23 001,00  | 42 574,27                                      |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   |  | 0,00   | 0,00   |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |  | 0,00   | 1 734 938,69                                   |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  | 0,00   | 0,00   |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   |  | 0,00   | 0,00   |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   |  | 0,00   | 0,00   |
| I.1.10. Inne zwiększenia  |  | 0,00   | 649,56   |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   |  | 7 057 374,15   | 7 429 885,37                                   |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  |  | 6 839 830,38   | 7 260 391,90                                   |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   |  | 194 542,77   | 83 695,37                                      |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |  | 0,00   | 0,00   |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje   |  | 23 001,00  | 42 574,27                                      |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych  |  | 0,00   | 0,00   |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |  | 0,00   | 0,00   |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  | 0,00   | 0,00   |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  |  | 0,00   | 0,00   |
| I.2.9. Inne zmniejszenia  |  | 0,00   | 43 223,83                                      |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  |  | 11 047 037,53  | 13 666 313,05                                  |

Anita Zentarska  
główny księgowy

2021-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Anna Empel  
kierownik jednostki



|             |   |               |               |
|-------------|---|---------------|---------------|
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b> | -7 260 391,90 | -8 402 030,83 |
| III.1.      | zysk netto (+)                                    | 0,00          | 0,00          |
| III.2.      | strata netto (-)                                  | -7 260 391,90 | -8 402 030,83 |
| III.3.      | nadwyżka środków obrotowych                       | 0,00          | 0,00          |
| <b>IV.</b>  | <b>Fundusz (II+,-III)</b>                         | 3 786 645,63  | 5 264 282,22  |
|             |   |               |               |

\_\_\_\_\_  
 Anita Zentarska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2021-04-23  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Anna Empel  
 kierownik jednostki

---

Anita Zentarska  
główny księgowy

---

2021-04-23  
rok, miesiąc, dzień

---

Anna Empel  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | <b>nazwę jednostki</b>  |
|           | Zespół Szkół w Lubawie  |
| 1.2       | <b>siedzibę jednostki</b>   |
|           | Ul. Gdańska 25, 14-260 Lubawa   |
| 1.3       | <b>adres jednostki</b>  |
|           | Ul. Gdańska 25, 14-260 Lubawa   |
| 1.4       | <b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>  |
|           | Zespół Szkół w Lubawie jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej.<br>Podstawowym celem działalności Zespołu jest kształcenie, nauczanie i wychowywanie w myśl postanowień Ustawy Prawo oświatowe oraz Ustawy o systemie oświaty oraz przepisów wydanych na ich podstawie, z uwzględnieniem potrzeb środowiska społecznego i gospodarczego regionu  |
| 2.        | <b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>  |
|           | 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.   |
| 3.        | <b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>  |
|           | -   |
| 4.        | <b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>  |
|           | <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inw). Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej przekraczającej wielkość określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych, inwentarz żywy.</p> <p>Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Podstawowe środki umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano lub przekazano nieodpłatnie.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Amortyzacja naliczana jest za okres całego roku i księgowana pod datą ostatniego dnia roku.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości przekraczającej 1 000,00 zł i nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach 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.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.</p> <p>Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się również dla następujących pozostałych środków trwałych: sprzęt komputerowy, drukarki kserokopiarki, skanery sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzi, lodówki, zmywarki, kuchenki, pralki, zamrażarki, elektryczne płyty grzejne, piekarniki, odkurzacze, kosiarki, sprzęt rehabilitacyjny.</p> <p>Jednorazowo, bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, książki i zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe</p> |

|      |   |
|------|---|
|      | <p>środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Dla wartości niematerialnych i prawnych określono następujące stawki amortyzacji: od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50% (24 miesiące), od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 20% (60 miesięcy).</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>W Jednostce nie tworzy się rezerw i nie występują rozliczenia międzyokresowe bierne.</p> <p>Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.</p> <p>Środki czystości, materiały do produkcji, narzędzia, materiały remontowe oraz artykuły spożywcze (stołówka) przyjmowane są na stan magazynu. Rozchód materiałów z magazynu stołówki (dokument RW) dokonywany jest w momencie wydania materiałów, ewidencji rozchodowanych materiałów na kontach kosztów dokonuje się zbiorczo na koniec miesiąca. Rozchód materiałów dotyczący pozostałych magazynów dokonywany jest w momencie wydania materiałów, ewidencji rozchodowanych materiałów na kontach kosztów dokonuje się w dacie wystawienia dokumentu RW.</p> |
| 5.   | <b>inne informacje</b>  |
|      | <p>W związku z wystąpieniem w 2020 roku pandemii Covid 19 Jednostka napotkała trudności w realizacji planu finansowego dochodów. Nastąpiło ograniczenie wpływów z usług świadczonych przez uczniów warsztatów szkolnych w ramach praktyk zawodowych; znaczne zmniejszenie dochodów uzyskiwanych z najmu; zmniejszenie dochodów z tytułu pobytu wychowanków w internacie szkolnym; zmniejszenie wpływów ze sprzedaży posiłków w stołówce szkolnej.</p> <p>W związku z przejściem nauczania w tryb zdalny zmniejszeniu uległy również wydatki dotyczące funkcjonowania stołówki szkolnej oraz internatu.</p> <p>Jednostka uzyskała rządowe wsparcie dla nauczycieli będące dofinansowaniem do zakupu sprzętu komputerowego i oprogramowania niezbędnego do prowadzenia nauki zdalnej.</p>   |
| II.  | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.   |   |
| 1.1. | <p><b>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</b></p> <p>W tabeli 1 i 2 ujęto dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne oraz odpowiednie konta obrazujące ich umorzenie.</p>  |
| 1.2. | <p><b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b></p> <p>Brak informacji (tabela nr 3)</p>  |
| 1.3. | <p><b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b></p> <p>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych (tabela nr 4)</p>  |
| 1.4. | <p><b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b></p> <p>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów (tabela nr 5)</p>  |
| 1.5. | <p><b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b></p> <p>Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów (tabela nr 6)</p>   |
| 1.6. | <p><b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b></p> <p>Nie dotyczy</p>  |
| 1.7. | <p><b>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)</b></p> <p>Dane przedstawiono w tabeli nr 7</p>   |
| 1.8. | <p><b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b></p>  |

|       |  |
|-------|--|
|       | W jednostce nie wystąpiły rezerwy (tabela nr 8)  |
| 1.9.  | <b>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>  |
| a)    | <b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>   |
|       | Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9)  |
| b)    | <b>powyżej 3 do 5 lat</b>  |
|       | Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9)  |
| c)    | <b>powyżej 5 lat</b>   |
|       | Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9)  |
| 1.10. | <b>kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy 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</b>  |
|       | W jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu leasingu   |
| 1.11. | <b>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>  |
|       | W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku (tabela nr 10)   |
| 1.12. | <b>łącznie kwotę 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</b>   |
|       | W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe (tabela nr 11)  |
| 1.13. | <b>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>   |
|       | Ze względu na nieistotny charakter nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują. (tabela nr 12)   |
| 1.14. | <b>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>   |
|       | Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.  |
| 1.15. | <b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>  |
|       | Dane przedstawiono w tabeli nr 13  |
| 1.16. | <b>inne informacje</b>   |
|       | Brak   |
| 2.    |  |
| 2.1.  | <b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>  |
|       | Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów (tabela nr 14)  |
| 2.2.  | <b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>   |
|       | W jednostce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (tabela nr 15)   |
| 2.3.  | <b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>  |
|       | Dane przedstawiono w tabeli nr 16  |
| 2.4.  | <b>informację 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</b>   |
|       | Nie dotyczy  |
| 2.5.  | <b>inne informacje</b>   |
|       | Brak   |
| 3.    | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>  |
|       | Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:<br>- w zestawieniu zmian w funduszu jednostki jako zmniejszenie ujęto korektę naliczenia odsetek od należności za lata ubiegłe w kwocie 649,56 zł,<br>- w zestawieniu zmian w funduszu jednostki jako zwiększenie ujęto korektę naliczenia odpisu aktualizującego wartość należności w związku z wystąpieniem korekty odsetek od należności w kwocie 649,56 zł; |

Inne zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki nie ujęte w poz. 1.1-1.9 i 2.1-2.8 Zestawienia zmian w funduszu, powstałe z następujących tytułów oraz w kwocie:  
- zestawieniu zmian w funduszu jednostki w pozycji 2.9 Inne zmniejszenia w kwocie 42 574,27 zł ujęto przyjęcie do używania pozostałych środków trwałych, przekazanie do używania drobnego wyposażenia oraz wartość materiałów wydanych do zużycia stanowiących pierwsze wyposażenie zakupionych w ramach inwestycji.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Zmiany w polityce rachunkowości:

Wartość aktywów i pasywów dot. państwowych funduszy celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy) 0,00.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp.    | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie   | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia  |                 |              |      | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6+7) | Zmniejszenia |            |                 |              |      | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12+13) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-14) |
|--------|---|---|--------------|-----------------|--------------|------|---|--------------|------------|-----------------|--------------|------|--|--|
|        |   |   | nabywanie    | przemieszczenia | aktualizacja | inne |   | zbycie       | likwidacja | przemieszczenia | aktualizacja | inne |  |  |
| 1      | 2   | 3   | 4            | 5               | 6            | 7    | 8   | 9            | 10         | 11              | 12           | 13   | 14   | 15   |
| I.     | Wartości niematerialne i prawne, w tym:   | 68 057,27   | 1 300,00     | 0,00            | 0,00         | 0,00 | 1 300,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00            | 0,00         | 0,00 | 0,00   | 69 357,27  |
|        | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego   | 68 057,27   | 1 300,00     |                 |              |      | 1 300,00  |              |            |                 |              |      | 0,00   | 69 357,27  |
|        | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   |   |              |                 |              |      | 0,00  |              |            |                 |              |      | 0,00   | 0,00   |
| II.    | Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:  | 9 651 818,66  | 1 920 679,88 | 1 777 334,83    | 0,00         | 0,00 | 3 698 014,71                                      | 19,43        | 47 493,95  | 1 780 212,96    | 0,00         | 0,00 | 1 827 726,34   | 11 522 107,03  |
| 2.     | Środki trwałe   | 9 651 818,66  | 143 166,92   | 1 777 334,83    | 0,00         | 0,00 | 1 920 501,75                                      | 19,43        | 47 493,95  | 2 700,00        | 0,00         | 0,00 | 50 213,38  | 11 522 107,03  |
| 2.1.   | Grunty  | 392 461,75  |              |                 |              |      | 0,00  |              |            |                 |              |      | 0,00   | 392 461,75   |
| 2.1.1. | w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00  |              |                 |              |      | 0,00  |              |            |                 |              |      | 0,00   | 0,00   |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 6 133 456,92  |              | 1 734 938,69    |              |      | 1 734 938,69                                      |              |            |                 |              |      | 0,00   | 7 868 395,61   |
| 2.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 1 189 775,65  | 66 116,19    | 2 700,00        |              |      | 68 816,19   |              | 11 958,98  | 2 700,00        |              |      | 14 658,98  | 1 243 932,86   |
| 2.4.   | Środki transportu   | 137 473,80  |              |                 |              |      | 0,00  |              |            |                 |              |      | 0,00   | 137 473,80   |
| 2.5.   | Inne środki trwałe  | 1 798 650,54  | 77 050,73    | 39 696,14       |              |      | 116 746,87  | 19,43        | 35 534,97  |                 |              |      | 35 554,40  | 1 879 843,01   |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00  | 1 777 512,96 |                 |              |      | 1 777 512,96                                      |              |            | 1 777 512,96    |              |      | 1 777 512,96   | 0,00   |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  |   |              |                 |              |      | 0,00  |              |            |                 |              |      | 0,00   | 0,00   |

- 1) Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2020 r. - 2 578 845,97 zł
- 2) Stan WNIP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2020 r. - 61 685,27 zł
- 3) Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2020 r. - 167 316,84 zł

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp.    | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie   | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia                                   |              |                  | Ogółem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia    |                     |          | Ogółem zmniejszenia (8+9+10) | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--------|---|--|---|--------------|------------------|----------------------------|-----------------|---------------------|----------|------------------------------|---|
|        |   |  | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia |                            | z tytułu zbycia | z tytułu likwidacji | inne     |                              |   |
| 1      | 2   | 3  | 4   | 5            | 6                | 7                          | 8               | 9                   | 10       | 11                           | 12  |
| I.     | Wartości niematerialne i prawne, w tym:   | 68 057,27                                    | 1 300,00                                      | 0,00         | 0,00             | 1 300,00                   | 0,00            | 0,00                | 0,00     | 0,00                         | 69 357,27   |
|        | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego   | 68 057,27                                    | 1 300,00                                      |              |                  | 1 300,00                   |                 |                     |          | 0,00                         | 69 357,27   |
|        | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   |  |   |              |                  | 0,00                       |                 |                     |          | 0,00                         | 0,00  |
| II.    | Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:  | 5 557 610,82                                 | 328 065,61                                    | 0,00         | 2 700,00         | 330 765,61                 | 19,43           | 47 493,95           | 2 700,00 | 50 213,38                    | 5 838 163,05  |
| 2.     | Środki trwałe   | 5 557 610,82                                 | 328 065,61                                    |              | 2 700,00         | 330 765,61                 | 19,43           | 47 493,95           | 2 700,00 | 50 213,38                    | 5 838 163,05  |
| 2.1.   | Grunty  | 0,00   |   |              |                  | 0,00                       |                 |                     |          | 0,00                         | 0,00  |
| 2.1.1. | w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |   |              |                  | 0,00                       |                 |                     |          | 0,00                         | 0,00  |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 2 447 459,78                                 | 141 203,01                                    |              |                  | 141 203,01                 |                 |                     |          | 0,00                         | 2 588 662,79  |
| 2.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 1 176 134,85                                 | 68 007,58                                     |              | 2 700,00         | 70 707,58                  |                 | 11 958,98           | 2 700,00 | 14 658,98                    | 1 232 183,45  |
| 2.4.   | Środki transportu   | 137 473,80                                   |   |              |                  | 0,00                       |                 |                     |          | 0,00                         | 137 473,80  |
| 2.5.   | Inne środki trwałe  | 1 796 542,39                                 | 118 855,02                                    |              |                  | 118 855,02                 | 19,43           | 35 534,97           |          | 35 554,40                    | 1 879 843,01  |
| 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  |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



**Tabela 3 Wartość rynkowa środków trwałych**

| Lp.    | Wyszczególnienie  | Wartość bilansowa<br>(stan na koniec roku<br>obrotowego) | Aktualna wartość<br>rynkowa |
|--------|---|--|-----------------------------|
| 1      | 2   | 3  | 4                           |
| 1.     | Środki trwałe   | 0,00   | 0,00                        |
| 1.1.   | Grunty  |  |                             |
| 1.1.1. | w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |                             |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   |  |                             |
| 1.3.   | Środki transportu   |  |                             |
| 1.4.   |   |  |                             |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 4 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

| Lp.                       | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów<br>na początek roku | Zmiana stanu odpisów<br>w ciągu roku |              | Stan odpisów<br>na koniec roku |
|---------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|                           |  |                                  | zwiększenia                          | zmniejszenia |                                |
| 1                         | 2  | 3                                | 4                                    | 5            | 6                              |
| 1.                        | Wartości niematerialne i prawne                  | 0,00                             |                                      |              | 0,00                           |
| 2.                        | Środki trwałe                                    | 0,00                             |                                      |              | 0,00                           |
| 3.                        | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             | 0,00                             |                                      |              | 0,00                           |
| 4.                        | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00                             |                                      |              | 0,00                           |
| 5.                        | Długoterminowe aktywa finansowe w tym:           | 0,00                             |                                      |              | 0,00                           |
|                           | akcje  | 0,00                             |                                      |              | 0,00                           |
|                           | inne papiery wartościowe                         | 0,00                             |                                      |              | 0,00                           |
|                           | inne długoterminowe aktywa finansowe             | 0,00                             |                                      |              | 0,00                           |
| <b>Razem: (1+2+3+4+5)</b> |  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 5 Grunty w użytkowaniu wieczystym**

| Lp.           | Treść<br>(lokalizacja i numer działki) | Wyszczególnienie               | Stan na początek<br>roku obrotowego | Zmiana stanu w ciągu roku |              | Stan na koniec<br>roku obrotowego<br>(4+5-6) |
|---------------|--|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------|--|
|               |  |                                |                                     | zwiększenia               | zmniejszenia |  |
| 1             | 2                                      | 3                              | 4                                   | 5                         | 6            | 7  |
| 1.            |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 0,00                                |                           |              | 0,00   |
|               |  | wartość (zł)                   | 0,00                                |                           |              | 0,00   |
| 2.            |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 0,00                                |                           |              | 0,00   |
|               |  | wartość (zł)                   | 0,00                                |                           |              | 0,00   |
| 3.            |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 0,00                                |                           |              | 0,00   |
|               |  | wartość (zł)                   | 0,00                                |                           |              | 0,00   |
| <b>razem:</b> |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  |
|               |  | wartość (zł)                   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 6 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane**

| Lp.           | Grupa według KŚT  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4- 5) |
|---------------|---|----------------------------------|--|--------------|---|
|               |   |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |   |
| 1             | 2   | 3                                | 4                                      | 5            | 6                                       |
| 1.            | „0” - Grunty  | 0,00                             |  |              | 0,00                                    |
| 2.            | „1” - Budynki i lokale                                    | 0,00                             |  |              | 0,00                                    |
| 3.            | „2” - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 0,00                             |  |              | 0,00                                    |
| 4.            | „3” - Kotły i maszyny energetyczne                        | 0,00                             |  |              | 0,00                                    |
| 5.            | „4” - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00                             |  |              | 0,00                                    |
| 6.            | „5” - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty       | 0,00                             |  |              | 0,00                                    |
| 7.            | „6” - Urządzenia techniczne                               | 0,00                             |  |              | 0,00                                    |
| 8.            | „7” - Środki transportu                                   | 0,00                             |  |              | 0,00                                    |
| 9.            | „8” - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie      | 0,00                             |  |              | 0,00                                    |
| 10.           | „9” - Inwentarz żywy                                      | 0,00                             |  |              | 0,00                                    |
| <b>razem:</b> |   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                             |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

| Lp.  | Grupa należności   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |                   | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|--|--|----------------------------------|--|---------------|-------------------|--|
|  |  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | uznanie za zbędne |  |
| 1  | 2  | 3                                | 4  | 5             | 6                 | 7  |
| <b>I. według pozycji bilansowych:</b>                  |  |                                  |  |               |                   |  |
| 1.   | A.III. – Należności długoterminowe   | 0,00                             |  |               |                   | 0,00                                     |
| 2.   | B.II. – Należności krótkoterminowe, w tym:                                     | 13 551,97                        | 394,26                                       | 649,56        | 0,00              | 13 296,67                                |
|  | należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1.)                                   | 0,00                             |  |               |                   | 0,00                                     |
|  | pozostałe należności - usługi warsztatów szkolnych - należność główna(B.II.4.) | 9 821,27                         | 0,00   | 0,00          | 0,00              | 9 821,27                                 |
|  | pozostałe należności - usługi warsztatów szkolnych - odsetki (B.II.4.)         | 3 730,70                         | 394,26                                       | 649,56        | 0,00              | 3 475,40                                 |
| <b>razem:</b>  |  | <b>13 551,97</b>                 | <b>394,26</b>                                | <b>649,56</b> | <b>0,00</b>       | <b>13 296,67</b>                         |
| <b>II. według pozycji bilansu z wykonania budżetu:</b> |  |                                  |  |               |                   |  |
| 1.   | II. – Należności i rozliczenia, w tym:   |                                  |  |               |                   | 0,00                                     |
|  | należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych)                               | 0,00                             |  |               |                   | 0,00                                     |
| <b>razem:</b>  |  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                              |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia**

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                |               | Stan na koniec roku obrotowego<br>(3+4-5-6) |
|-----|--|----------------------------------|--|----------------|---------------|---|
|     |  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie* | rozwiązanie** |   |
| 1   | 2  | 3                                | 4  | 5              | 6             | 7   |
| I.  | Rezerwy jednostki budżetowej na zobowiązania, w tym:       |                                  |  |                |               |   |
| 1.  | na sprawy sądowe   | 0,00                             |  |                |               | 0,00  |
| 2.  | na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych               | 0,00                             |  |                |               | 0,00  |
| 3.  | na kary  | 0,00                             |  |                |               | 0,00  |
| 4.  | inne... (wskazać jakie)                                    | 0,00                             |  |                |               | 0,00  |
|     | <b>razem:</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                 |
| II. | Rezerwy w bilansie z wykonania budżetu, w tym:             |                                  |  |                |               |   |
|     | na niewygasające wydatki                                   | 0,00                             |  |                |               | 0,00  |
|     | <b>razem:</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                 |

wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania

\* (do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się)

\*\* wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

| Lp.           | Wyszczególnienie                      | Okres spłaty            |                  |                        |                  |                    |                  | Razem                         |                             |
|---------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------|
|               |                                       | powyżej 1 roku do 3 lat |                  | powyżej 3 lat do 5 lat |                  | powyżej 5 lat      |                  | początek roku (BO)<br>(3+5+7) | koniec roku (BZ)<br>(4+6+8) |
|               |                                       | początek roku (BO)      | koniec roku (BZ) | początek roku (BO)     | koniec roku (BZ) | początek roku (BO) | koniec roku (BZ) |                               |                             |
| 1             | 2                                     | 3                       | 4                | 5                      | 6                | 7                  | 8                | 9                             | 10                          |
| 1.            | kredyty i pożyczki                    |                         |                  |                        |                  |                    |                  | 0,00                          | 0,00                        |
| 2.            | emisja obligacji                      |                         |                  |                        |                  |                    |                  | 0,00                          | 0,00                        |
| 3.            | inne zobowiązania finansowe           |                         |                  |                        |                  |                    |                  | 0,00                          | 0,00                        |
| 4.            | pozostałe zobowiązania długoterminowe |                         |                  |                        |                  |                    |                  | 0,00                          | 0,00                        |
| <b>razem:</b> |                                       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                 |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 10 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

| Lp.           | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania |                | Wyszczególnienie (rodzaj<br>zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |                |
|---------------|---|--------------------|----------------|---|----------------------|----------------|
|               |   | na początek roku   | na koniec roku |   | na początek roku     | na koniec roku |
| 1             | 2   | 3                  | 4              | 5   | 6                    | 7              |
| 1.            |   |                    |                |   |                      |                |
| 2.            |   |                    |                |   |                      |                |
| 3.            |   |                    |                |   |                      |                |
| <b>razem:</b> |   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>    | x   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>    |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



**Tabela 11 Zobowiązania warunkowe**

| Lp.           | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zobowiązania<br>warunkowego) | Kwota zobowiązania<br>warunkowego |                   | Wyszczególnienie<br>(forma i charakter zabezpieczenia<br>zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |                   |
|---------------|--|-----------------------------------|-------------------|--|----------------------|-------------------|
|               |  | na początek<br>roku               | na koniec<br>roku |  | na początek<br>roku  | na koniec<br>roku |
| 1             | 2  | 3                                 | 4                 | 5  | 6                    | 7                 |
| 1.            |  |                                   |                   |  |                      |                   |
| 2.            |  |                                   |                   |  |                      |                   |
| 3.            |  |                                   |                   |  |                      |                   |
| <b>razem:</b> |  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>       | x  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 12 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)                                   | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 1   | 2   | 3                                | 4                              |
| 1.  | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów,<br>w tym: | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |
|     |   |                                  |                                |
|     |   |                                  |                                |
| 2.  | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów,<br>w tym:     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |
|     |   |                                  |                                |
|     |   |                                  |                                |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 13 Świadczenia pracownicze**

| L.p.          | Wyszczególnienie  | kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym |
|---------------|---|---|
| 1             | 2   | 3   |
| 1.            | odprawy emerytalne i rentowe  | 18 825,63                                     |
| 2.            | nagrody jubileuszowe  | 97 344,48                                     |
| 3.            | ekwiwalent za niewykorzystany urlop   | 685,60  |
| 4.            | odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy   | 0,00  |
| 5.            | odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby  | 0,00  |
| 6.            | odprawa w związku z powołaniem do służby wojskowej  | 0,00  |
| 7.            | odprawa pośmiertna  | 0,00  |
| 8.            | inne odprawy wypłacane na podstawie odrębnych ustaw, np. art. 20 Karty Nauczyciela...<br>(wymienić) | 0,00  |
| <b>razem:</b> |   | <b>116 855,71</b>                             |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 14 Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

| Lp.           | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zapasów) | Stan odpisów<br>na początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku<br>obrotowego |               |             | Stan odpisów<br>na koniec roku<br>obrotowego |
|---------------|--------------------------------------|--|---|---------------|-------------|--|
|               |                                      |  | zwiększenia                                     | wykorzystanie | rozwiązanie |  |
| 1             | 2                                    | 3  | 4   | 5             | 6           | 7  |
| 1.            |                                      | 0,00   |   |               |             | 0,00   |
| 2.            |                                      | 0,00   |   |               |             | 0,00   |
| 3.            |                                      | 0,00   |   |               |             | 0,00   |
| <b>razem:</b> |                                      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

| Lp.           | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku |             |                 | Koszt wytworzenia w bieżącym roku |             |                 |
|---------------|------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|
|               |                  | ogółem                            | w tym:      |                 | ogółem                            | w tym:      |                 |
|               |                  |                                   | odsetki     | różnice kursowe |                                   | odsetki     | różnice kursowe |
| 1             | 2                | 3                                 | 4           | 5               | 6                                 | 7           | 8               |
| 1.            |                  |                                   |             |                 |                                   |             |                 |
| 2.            |                  |                                   |             |                 |                                   |             |                 |
| 3.            |                  |                                   |             |                 |                                   |             |                 |
|               |                  |                                   |             |                 |                                   |             |                 |
| <b>razem:</b> |                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 16 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

| Lp. | Wyszczególnienie  | bieżący rok obrotowy |
|-----|---|----------------------|
| 1   | 2   | 3                    |
| 1.  | Przychody   | <b>16 263,43</b>     |
|     | - o nadzwyczajnej wartości, w tym:  | 0,00                 |
|     | - które wystąpiły incydentalnie, w tym:   | 16 263,43            |
|     | darowizny rzeczowe  | 13 661,81            |
|     | sprzedaż składników majątkowych   | 2 601,62             |
| 2.  | Koszty  | <b>3 421,57</b>      |
|     | - o nadzwyczajnej wartości, w tym:  | 0,00                 |
|     | - które wystąpiły incydentalnie, w tym:   | 3 421,57             |
|     | zakup środków ochrony osobistej   | 524,47               |
|     | zakup środków czystości i dezynfekcyjnych   | 1 663,43             |
|     | zakup materiałów, wyposażenia i usług   | 712,98               |
|     | likwidacja zapasów przeterminowanych (w wyniku zamknięcia stołówki z powodu pandemii) | 520,69               |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)