

**Spis treści**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

| punkt z zał.12 | numer noty |   |
|----------------|------------|---|
| 1.1            | 1.1        | Nazwa jednostki   |
| 1.2            | 1.2        | Siedziba jednostki  |
| 1.3            | 1.3        | Adres jednostki   |
| 1.4            | 1.4        | Podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
| 2.             | 2.         | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
| 3.             | 3.         | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
| 4.             | 4.1 - 4.21 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| 5.             | 5.         | Inne informacje   |

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

| punkt z zał.12 |   |
|----------------|---|
| 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 |
| 1.2            | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
| 1.3            | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
| 1.4            | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
| 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  |
| 1.6            | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
| 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)  |
| 1.8            | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |
| 1.9            | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty  |
| 1.10           | Kwota 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  |
| 1.11           | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
| 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  |
| 1.13           | 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   |
| 1.14           | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
| 1.15           | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
| 1.16           | Inne informacje   |
| 2.1            | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
| 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   |
| 2.3            | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
| 2.4            | Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych   |
| 2.5            | Inne informacje   |
| 3              | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Dziewiatowska*

**DYREKTOR**  
*Katarzyna Breczy-Grunau*

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|     |  |
|-----|--|
| 1.1 | Nazwa jednostki  |
|     | Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie |

|     |                              |
|-----|------------------------------|
| 1.2 | Siedziba jednostki           |
|     | 77-400 Złotów, ul. Szkolna 3 |

|     |                              |
|-----|------------------------------|
| 1.3 | Adres jednostki              |
|     | 77-400 Złotów, ul. Szkolna 3 |

|     |  |
|-----|--|
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|     | prowadzenie kształcenia dla młodzieży i dorosłych  |
|     | prowadzenie praktycznej nauki zawodu dla młodzieży i dorosłych, wynikającej z programu nauczania dla danego zawodu |
|     | organizacja pozaszkolnych form kształcenia   |
|     | realizowanie zadań związanych z przyznawaniem tytułów kwalifikacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami         |
|     | współpraca z pracodawcami w zakresie:  |
|     | przygotowania ofert kształcenia w formach pozaszkolnych, zgodnej z oczekiwaniami pracodawców, a)                   |
|     | kształcenia ustawicznego pracowników b)  |

|    |                               |
|----|-------------------------------|
| 2. | Okres objęty sprawozdaniem    |
|    | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. |

|    |   |
|----|---|
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|    | Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Dzięwiatowska

DYREKTOR

Katarzyna Horeczy-Gruncau

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

|           |  |
|-----------|--|
| <b>4.</b> | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b> |
|-----------|--|

|            |  |
|------------|--|
| <b>4.1</b> | <b>Wartości niematerialne i prawne</b> |
|------------|--|

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza według stawki 50%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

g) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,  
h) sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,  
i) inne koszty bezpośrednio związane z budową.

|            |                               |
|------------|-------------------------------|
| <b>4.2</b> | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b> |
|------------|-------------------------------|

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

1. środki trwałe;
2. pozostałe środki trwałe;
3. inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania;

b) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu;

c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta;

d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych. Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Środki trwałe o wartości przekraczającej 400,00 zł, ale nieprzekraczającej 3.500,00 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do użytkowania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł, ale nieprzekraczającej 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umarzone są w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki trwałe oddano do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za cały rok budżetowy. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| <b>4.3</b> | <b>Należności długoterminowe</b> |
|------------|----------------------------------|

Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Dziewiatowska*

**DYREKTOR**  
*Katarzyna Hreczy-Grunau*

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

|            |   |
|------------|---|
| <b>4.4</b> | <b>Długoterminowe aktywa trwałe</b>   |
|            | Braj długoterminowych aktywów finansowych   |
| <b>4.5</b> | <b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>  |
|            | Jednostka nie posiada mienia zlikwidowanych jednostek.  |
| <b>4.6</b> | <b>Zapasy</b>   |
|            | Jednostka nie posiada zapasów.  |
| <b>4.7</b> | <b>Należności krótkoterminowe</b>   |
|            | <p>Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Na dzień bilansowy wartość należności aktualizuje się na podstawie indywidualnej ich analizy poprzez uwzględnienie stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p> <p>Wiekowanie należności wątpliwych:<br/>50% - powyżej 1 roku<br/>100% - powyżej 2 lat<br/>Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia.</p> |
| <b>4.8</b> | <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   |
|            | Obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Wycenia się je według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.   |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Dziewiatowska*

**DYREKTOR**  
*Katarzyna Jędrzej-Grunau*

**WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE**

ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW  
tel. 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90  
NIP 7671697032 REGON 302278782

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

|             |   |
|-------------|---|
| <b>4.9</b>  | <b>Rozliczenia międzyokresowe (czynne)</b>  |
|             | <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej.</p> <p>Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się między innymi poniesione koszty zakupu materiałów (jeśli ich zapas wykazuje się w bilansie w cenie nabycia), płatnych z góry za następny rok ubezpieczeń majątkowych oraz prenumeraty czasopism i innych wydawnictw o istotnej wartości.</p> <p>WSCKZiU w Złotowie stosuje uproszczenie polegające na rozliczeniu w czasie kosztów. Opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, przy zastosowaniu progu istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej, wynikającej ze sprawozdania finansowego jednostki za rok poprzedni.</p>  |
| <b>4.10</b> | <b>Fundusz jednostki</b>  |
|             | <p>Konto 800 „Fundusz jednostki” służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. Na stronie Wn konta 800 ujmuje się zmniejszenia funduszu, a na stronie Ma konta 800 jego zwiększenia, zgodnie z odrębnymi przepisami regulującymi gospodarkę finansową jednostki.</p> <p>Na stronie Wn konta 800 ujmuje się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, straty bilansowej roku ubiegłego (ujemny wynik finansowy) z konta 860,</li><li>- przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222,</li><li>- przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810,</li><li>- różnice z aktualizacji środków trwałych,</li><li>- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i inwestycji,</li><li>- pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek,</li></ul> <p>Na stronie Ma konta 800 ujmuje się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego (dodatni wynik finansowy) z konta 860,</li><li>- przeksięgowanie, pod datą sprawozdania finansowego, zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223,</li><li>- wpływ dotacji i środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji,</li><li>- różnice z aktualizacji środków trwałych,</li><li>- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i inwestycji,</li><li>- aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek,</li></ul> <p>Do konta 800 należy tak prowadzić ewidencję szczegółową, aby zapewnić możliwość ustalenia przyczyn zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki.</p> <p>Konto 800 wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.</p> |
| <b>4.11</b> | <b>Wynik finansowy netto</b>  |
|             | <p>W WSCKZiU w Złotowie – jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>Rachunek zysków i strat WSCKZiU w Złotowie (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 10 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2017 r. poz. 1911 ze zm.)</p>   |
| <b>4.12</b> | <b>Odpisy z wyniku finansowego</b>  |
|             | <p>Obejmują operacje na koncie 870, które służy do ewidencji zmniejszeń wyniku finansowego z tytułu nadwyżki dochodów WSCKZiU w Złotowie, będącego jednostką oświatową prowadzącą działalność oświatową. Na stronie Wn księguje się przekazane do budżetu SWW nadwyżki dochodów własnych WSCKZiU w Złotowie. Po stronie Ma księguje się przeniesienie salda występującego na koniec roku na konto 860.</p>  |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Agnieszka Dziewiatowska

**DYREKTOR**

Katarzyna Gręczy-Grunau

**WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE**

ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW  
tel. 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90  
NIP 7671697032 REGON 302278782

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

|             |  |
|-------------|--|
| <b>4.13</b> | <b>Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>   |
|             | Nie dotyczy  |
| <b>4.14</b> | <b>Fundusze placówek</b>   |
|             | Nie dotyczy  |
| <b>4.15</b> | <b>Państwowe fundusze celowe</b>   |
|             | Nie dotyczy  |
| <b>4.16</b> | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   |
|             | Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.   |
| <b>4.17</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  |
|             | Obejmują zobowiązania z tytułu dostaw. Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Dziewiatowska*

**DYREKTOR**

*Katarzyna Horeczy-Grunau*

**WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE**

ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW  
tel. 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90  
NIP 7671697032 REGON 302278782

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

|             |  |
|-------------|--|
| <b>4.18</b> | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>   |
|             | Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.   |
| <b>4.19</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  |
|             | Jednostka nie stosuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów z tytułu świadczeń na rzecz pracowników.   |
| <b>4.20</b> | <b>Koszty - ewidencja i rozliczanie</b>  |
|             | <p><b>Konta zespołu 4</b> „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” służą do ewidencji kosztów w układzie rodzajowym i ich rozliczenia.</p> <p>Nie księguje się na kontach zespołu 4 kosztów finansowych – zgodnie z odrębnymi przepisami – z funduszy celowych i innych oraz kosztów inwestycji, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów operacji finansowych .</p> <p>Poniesione koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Ewidencję szczegółową do kont zespołu 4 prowadzi się według podziałek klasyfikacji budżetowej w grupach kosztów umożliwiających sporządzenie rachunków zysków i strat.</p> <p>Na kontach zespołu 4 obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów, co oznacza, że do błędnych zapisów, zwrotów nadpłat, korekt, wprowadza się dodatkowy techniczny zapis ujemny .</p> <p><b>Konto 400 „Amortyzacja”</b> służy do ewidencji kosztów amortyzacji od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe są dokonywane stopniowo według stawek amortyzacyjnych.</p> <p><b>Konto 401 „Zużycie materiałów i energii”</b> służy do ewidencji zużycia materiałów i energii na działalność podstawową, pomocniczą i ogólnego zarządu.</p> <p><b>Konto 402 „Usługi obce”</b> służy do ewidencji kosztów z tytułu usług obcych wykonywanych na rzecz działalności podstawowej jednostki. <b>Konto 403 „Podatki i opłaty”</b> służy do ewidencji w szczególności kosztów podatków oraz opłat o charakterze podatkowym, a także opłat: notarialnej i skarbowej.</p> <p><b>Konto 404 „Wynagrodzenia”</b> służy do ewidencji kosztów działalności podstawowej tytułu wynagrodzeń z pracownikami i innymi osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy o dzieło, umowy zlecenia, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami.</p> <p><b>Konto 405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”</b> służy do ewidencji kosztów działalności podstawowej z tytułu różnego rodzaju świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy o dzieło i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń.</p> <p><b>Konto 409 „Pozostałe koszty rodzajowe”</b> służy do ewidencji kosztów działalności podstawowej, które nie zostały zakwalifikowane do ewidencji na kontach 400–405. Ujmuje się na tym koncie między innymi zwroty wydatków na używanie samochodów prywatnych pracowników do zadań służbowych, koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych, koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych, odprawy z tytułu wypadków przy pracy oraz inne koszty niezaliczone do kosztów działalności finansowej i pozostałych kosztów operacyjnych.</p> <p><b>Konto 410 „Inne świadczenia finansowane z budżetu”</b> służy do ewidencji specyficznych kosztów podstawowej działalności operacyjnej jednostek budżetowych. Utworzenie odrębnego konta 410 jest potrzebne w celu ewidencji kosztów prezentowanych w pozycji B.IX „Inne świadczenia finansowane z budżetu” rachunku zysków i strat.</p> <p><b>Konto 490 „Rozliczenie kosztów”</b> służy do ujęcia w korespondencji z kontem 640 kosztów rozliczanych w czasie.</p> <p><b>Konto 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”</b> służy do ewidencji kosztów przyszłych okresów</p> |
| <b>4.21</b> | <b>Przychody - ewidencja i rozliczanie</b>   |
|             | <p>Ewidencja przychodów prowadzona jest w zespole 7 kont - jednocześnie w podziale klasyfikacji budżetowej dochodów.</p> <p><b>Konto 700 „Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia”</b> służy do ewidencji sprzedaży produktów własnej działalności i wszelkiego rodzaju usług na rzecz obcych jednostek oraz działalności finansowo wyodrębnionej własnej jednostki oraz kosztu ich wytworzenia. <b>Konto 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”</b> służy do ewidencji przychodów z tytułu dochodów budżetowych związanych bezpośrednio z podstawową działalnością jednostki, w szczególności dochodów, do których zalicza się podatki, składki, opłaty, inne dochody budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek, należne na podstawie odrębnych ustaw lub umów międzynarodowych.</p> <p><b>Konto 750 „Przychody finansowe”</b> służy do ewidencji przychodów finansowych.</p> <p><b>Konto 760 „Pozostałe przychody operacyjne”</b> służy do ewidencji przychodów niezwiązanych bezpośrednio z podstawową działalnością jednostki, w tym wszelkich innych przychodów niż podlegające ewidencji na kontach: 700, 720, 730, 750.</p>   |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Agnieszka Dziewiałowska*

DYREKTOR  
*Katarzyna Woreczy-Gruncu*

**WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE**

ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW

tel. 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90

NIP 7671697032 REGON 302278782

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

| 5 | Inne informacje |
|---|-----------------|
|   | Nie dotyczy     |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Dziewiatowska*

DYREKTOR

*Katarzyna Poreczy-Grunau*



**WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE**  
ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW  
tel. 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90  
Dodatkowe informacje i objaśnienia  
NIP 767 1637 032 REGON 305278782

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia  
Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

| Lp   | Wyszczególnienie  | WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku | Zwiększenia                             |           |                            |  |                       |           |                                  | Zmniejszenia |            |                            |                       |      |                                      |            | WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16) |
|------|---|--|---|-----------|----------------------------|--|-----------------------|-----------|----------------------------------|--------------|------------|----------------------------|-----------------------|------|--------------------------------------|------------|--|
|      |   |  | 4                                       | 5         | 6                          | 7  | 8                     | 9         | 10                               | 11           | 12         | 13                         | 14                    | 15   | 16                                   | 17         |  |
|      |   |  | przyjęcia ze środków trwałych w budowie | zakup     | przemieszczenie wewnętrzne | używane na podstawie umów leasingu finansowego | aktualizacja wartości | inne      | zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9) | sprzedaż     | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja wartości | inne | zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15) |            |  |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne   | 11 451,28                              | 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                                 | 11 451,28  |  |
| II.  | Środki trwałe (1+2+3+4+5)   | 657 216,08                             | 0,00                                    | 98 680,50 | 0,00                       | 0,00   | 0,00                  | 11 290,28 | 109 970,78                       | 0,00         | 664,50     | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 664,50                               | 766 522,36 |  |
| 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 | 0,00                                 | 0,00       |  |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność JST 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 | 0,00                                 | 0,00       |  |
| 2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 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 | 0,00                                 | 0,00       |  |
| 3.   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 24 649,00                              | 0,00                                    | 0,00      | 0,00                       | 0,00   | 0,00                  | 0,00      | 0,00                             | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 0,00                                 | 0,00       |  |
| 4.   | Środki transportu   | 0,00                                   | 0,00                                    | 0,00      | 0,00                       | 0,00   | 0,00                  | 0,00      | 0,00                             | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 0,00                                 | 0,00       |  |
| 5.   | Inne środki trwałe  | 632 567,08                             | 0,00                                    | 98 680,50 | 0,00                       | 0,00   | 0,00                  | 11 290,28 | 109 970,78                       | 0,00         | 664,50     | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 664,50                               | 741 873,36 |  |
| III. | 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 | 0,00                                 | 0,00       |  |
| IV.  | 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 | 0,00                                 | 0,00       |  |
| V.   | Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)  | 657 216,08                             | 0,00                                    | 98 680,50 | 0,00                       | 0,00   | 0,00                  | 11 290,28 | 109 970,78                       | 0,00         | 664,50     | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 664,50                               | 766 522,36 |  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Agneszka Dziwiłatowska*

DYREKTOR  
*Katarzyna Jurecz-Grunau*

| Nota 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 |                                   |             |                |                       |                            |      |                                |          |            | Zwiększenie umorzenia      |                       |      |                                     | Zmniejszenie umorzenia                   |                                     |  |  | WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku |
|----------|---|-----------------------------------|-------------|----------------|-----------------------|----------------------------|------|--------------------------------|----------|------------|----------------------------|-----------------------|------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|-------------------------------------|
|          | 2   | 3                                 | 4           | 5              | 6                     | 7                          | 8    | 9                              | 10       | 11         | 12                         | 13                    | 14   | 15                                  | 16                                       | 17                                  |  |  |                                     |
| Lp       | Wyszczególnienie  | UMORZENIE - stan na początek roku | amortyzacji | umorzenia 100% | aktualizacja wartości | przemieszczenie wewnętrzne | inne | zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8) | sprzedaż | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja wartości | inne | zwiększenia ogółem (10+11+12+13+14) | UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15) | WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku |  |  |                                     |
| I.       | Wartości niematerialne i prawne   | 11 451,28                         | 0,00        | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       | 0,00 | 0,00                           | 0,00     | 0,00       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 0,00                                | 11 451,28                                | 0,00                                |  |  |                                     |
| II.      | Środki trwałe (1+2+3+4+5)   | 657 216,08                        | 0,00        | 109 970,78     | 0,00                  | 0,00                       | 0,00 | 109 970,78                     | 0,00     | 664,50     | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 664,50                              | 766 522,36                               | 0,00                                |  |  |                                     |
| 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                                | 0,00                                     | 0,00                                |  |  |                                     |
| 1.1.     | Grunty stanowiące własność JST 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                                | 0,00                                     | 0,00                                |  |  |                                     |
| 2.       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 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                                | 0,00                                     | 0,00                                |  |  |                                     |
| 3.       | Urządzenia techniczne i maszyny   | 24 649,00                         | 0,00        | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       | 0,00 | 0,00                           | 0,00     | 0,00       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 0,00                                | 24 649,00                                | 0,00                                |  |  |                                     |
| 4.       | Środki transportu   | 0,00                              | 0,00        | 0,00           | 0,00                  | 0,00                       | 0,00 | 0,00                           | 0,00     | 0,00       | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 0,00                                | 0,00                                     | 0,00                                |  |  |                                     |
| 5.       | Inne środki trwałe  | 632 567,08                        | 0,00        | 109 970,78     | 0,00                  | 0,00                       | 0,00 | 109 970,78                     | 0,00     | 664,50     | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 664,50                              | 741 873,36                               | 0,00                                |  |  |                                     |
| III.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | x                                 | x           | x              | x                     | x                          | x    | x                              | x        | x          | x                          | x                     | x    | x                                   | x  | 0,00                                |  |  |                                     |
| IV.      | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | x                                 | x           | x              | x                     | x                          | x    | x                              | x        | x          | x                          | x                     | x    | x                                   | x  | 0,00                                |  |  |                                     |
| V.       | Rzeczowe aktywa trwałe (II-III+IV)  | 657 216,08                        | 0,00        | 109 970,78     | 0,00                  | 0,00                       | 0,00 | 109 970,78                     | 0,00     | 664,50     | 0,00                       | 0,00                  | 0,00 | 664,50                              | 766 522,36                               | 0,00                                |  |  |                                     |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*AGNIESZKA DZIETWIATOWSKA*

**DYREKTOR**  
*KATARZYNA CIECZY-GRUNAU*

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE  
ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW  
tel. 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w  
Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

| Nota 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |   |  |                             |       |
|--|---|--|-----------------------------|-------|
| Lp.  | Wyszczególnienie  | Wartość bilansowa<br>- Stan na koniec roku | Aktualna wartość<br>rynkowa | Uwagi |
| 1.   | Grunt   | 0,00                                       | 0,00                        |       |
| 1.1.   | Grunt   | 0,00                                       | 0,00                        |       |
| 1.1.1.   | Grunt stanowiące własność JST przekazane<br>w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                       | 0,00                        |       |
| 2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                               | 0,00                                       | 0,00                        |       |
| 3.   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 0,00                                       | 0,00                        |       |
| 4.   | Środki transportu   | 0,00                                       | 0,00                        |       |
| 5.   | Inne środki trwałe  | 0,00                                       | 0,00                        |       |
|  | <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                 |       |

| Nota 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów<br>niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |                                    |                          |            |               |             |                        |
|--|------------------------------------|--------------------------|------------|---------------|-------------|------------------------|
| Lp.  | Wyszczególnienie                   | Stan na początek<br>roku | Utworzenie | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na<br>koniec roku |
| 1.   | Długoterminowe aktywa NIEFINANSOWE | 0,00                     | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 0,00                   |
| 2.   | Długoterminowe aktywa FINANSOWE    | 0,00                     | 0,00       | 0,00          | 0,00        | 0,00                   |

| Nota 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie |                  |                          |             |              |                        |
|--|------------------|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| Lp.  | Wyszczególnienie | Stan na początek<br>roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na<br>koniec roku |
| 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                   |
|  | <b>Razem</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>            |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Człwiatowska

DYREKTOR  
Katarzyna Hreczy-Gruncu

**WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE**

ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW  
tel./fax: 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90  
NIP 7671697032 REGON 302278782

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w  
Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

| Nota 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 |             | Zmniejszenia |             | Stan na koniec roku |
|   |   | ilość                 | wartość     | ilość        | wartość     |                     |
| 1.  | Grunty  |                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                |
| -   | w tym z tytułu umów leasingu                          |                       | 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                |
| -   | w tym z tytułu umów leasingu                          |                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       |                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                |
| -   | w tym z tytułu umów leasingu                          |                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                |
| 4.  | Środki transportu                                     |                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                |
| -   | w tym z tytułu umów leasingu                          |                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    |                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                |
| -   | w tym z tytułu umów leasingu                          |                       | 0,00        | 0,00         | 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>         |

| Nota 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |                          |                       |         |              |         |                     |         |
|--|--------------------------|-----------------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
| Lp.  | Wyszczególnienie         | Stan na początek roku |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec roku |         |
|  |                          | ilość                 | wartość | ilość        | wartość | ilość               | wartość |
| 1.   | Udziały                  | 0                     | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                   | 0,00    |
| 2.   | Akcje                    | 0                     | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                   | 0,00    |
| 3.   | Inne papiery wartościowe | 0                     | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                   | 0,00    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Dębniakowska

DYREKTOR

Katarzyna Torzezy-Gruska

**WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE**

ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW  
tel./fax: 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90

NIP 7671697032 REGON 302278782

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i  
Ustawicznego w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

| Nota 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   | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| 1.   | Należności DŁGOTERMINOWE                                   | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 2.   | Należności KRÓTKOTERMINOWE, w tym:                         | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| a)   | z tytułu należności finansowych JST - pożyczek zagrożonych | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| b)   | z tytułu dostaw i usług                                    | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| c)   | z tytułu pozostałych należności                            | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |

| Nota 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |   |                       |             |               |             |                     |
|---|---|-----------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| Lp.   | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| 1.  | Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 2.  | Rezerwy na skutki sporów sądowych                           | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| 3.  | Pozostałe rezerwy   | 0,00                  | 0,00        | 0,00          | 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 HSIĘGOWY

*Agneszka Dzięciatowska*

**DYREKTOR**

*Katarzyna Freczy-Gruncou*

**WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE**  
ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW  
tel. 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90  
NIP 7671697032 REGON 302278782

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i  
Ustawicznego w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

| Lp. | Wyszczególnienie   | Okres wymagalności      |             |                        |             |             |             |             |             |                     |             | Razem       |             |
|-----|--|-------------------------|-------------|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|     |  | powyżej 1 roku do 3 lat |             | powyżej 3 lat do 5 lat |             | STAN NA:    |             |             |             |                     |             |             |             |
|     |  | 3                       | 4           | 5                      | 6           | 7           | 8           | 9           | 10          | koniec roku (4+6+8) |             |             |             |
| 1.  | Kredyty i pożyczki   | 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.  | Emisja dłużnych papierów wartościowych                           | 0,00                    | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 3.  | Inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 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.  | Pozostałe zobowiązania długoterminowe                            | 0,00                    | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 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> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Lp. | Wyszczególnienie                         | Stan na koniec roku   |                     |
|-----|--|-----------------------|---------------------|
|     |  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| 1.  | zobowiązania z tyt. leasingu finansowego | 0,00                  | 0,00                |
| 2.  | zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego   | 0,00                  | 0,00                |
|     | <b>Razem</b>                             | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

**Nota 1.10 Kwota 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**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Dziąbłatowska

**DYREKTOR**  
Katarzyna Jureczy-Grunau

**WIĘLKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE**  
ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW  
tel. 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90

REGON 1409278732  
NIP 7671697032  
Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego  
w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania    |                     | Kwota zabezpieczenia  |                     |
|-----|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|     |                  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|     |                  | 1.                    | 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                  |                     |
|     | <b>Razem</b>     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

| Lp. | Wyszczególnienie | Zwiększenia           |                     | Zmniejszenia          |                     | Uwagi |
|-----|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------|
|     |                  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |       |
|     |                  | 1.                    | 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.  | Inne             | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |       |
|     | <b>Razem</b>     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |       |

**Nota 1.11** Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Nota 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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Dziadziatowska*

**DYREKTOR**  
*Katarzyna Jędrzej-Grunau*

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie  
 77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

| Nota 1.13 | 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 | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----------|---|-----------------------|---------------------|
| Lp.       | Wyszczególnienie  |                       |                     |
| 1.        | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:   | 0,00                  | 0,00                |
|           | a) ubezpieczenia majątkowe  | 0,00                  | 0,00                |
|           | b) koszty zakupu usług i towarów opłacone z "góry"  | 0,00                  | 0,00                |
|           | c) odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji   | 0,00                  | 0,00                |
|           | d) różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie   | 0,00                  | 0,00                |
|           | e) pozostałe  | 0,00                  | 0,00                |
| 2.        | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:   | 0,00                  | 0,00                |
|           | a) z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń  | 0,00                  | 0,00                |
|           | b) równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych świadczeń   | 0,00                  | 0,00                |
|           | c) pozostałe *  | 0,00                  | 0,00                |
|           | <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

\* Uszczegółwienie pozycji "pozostałe":

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|  |  |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Dziebiałowska*

**DYREKTOR**  
*Katarzyna Doreczy-Gruncu*



**WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE**  
ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW  
tel. 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90  
NIP 7671697032 REGON 302278782

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

| Nota 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| Lp.  | Wyszczególnienie     | Stan na koniec roku |
| 1.   | Otrzymane gwarancje  | 0,00                |
| 2.   | Otrzymane poręczenia | 0,00                |
| 3.   | Weksel               | 0,00                |
|  | <b>Razem</b>         | <b>0,00</b>         |

Uwagi

| Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |                      |                  |
|--|----------------------|------------------|
| Lp.  | Wyszczególnienie     | w roku bieżącym  |
| 1.   | Odpłaty emerytalne   | 0,00             |
| 2.   | Nagrody jubileuszowe | 5 202,40         |
| 3.   | Odpłaty pośmiertne   | 0,00             |
| 4.   | Ekwiwalenty za urlop | 5 964,28         |
| 5.   | Pozostałe            | 0,00             |
|  | <b>Razem</b>         | <b>11 166,68</b> |

| Nota 1.16 Inne informacje |                  |                     |
|---------------------------|------------------|---------------------|
| Lp.                       | Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
| 1.                        |                  | 0,00                |
| 2.                        |                  | 0,00                |
| 3.                        |                  | 0,00                |
| 4.                        |                  | 0,00                |
|                           | <b>Razem</b>     | <b>0,00</b>         |

**GŁÓWNY KASJEROWY**  
*Agnieszka Dzieciwiltowska*

**DYREKTOR**  
*Katarzyna Dobrzy-Gruska*

| Nota 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |  |             |             |             |
|---|--|-------------|-------------|-------------|
| Lp.   | Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów | Materiały   | Towary      | Razem       |
| 1.  | Utrata cech użytkowych i handlowych                        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 2.  | Inne przyczyny   | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | <b>Razem</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Nota 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   | Koszty wytworzenia ogółem | w tym koszty finansowania |                 |
|  |  |                           | odsetki                   | różnice kursowe |
| 1.   | Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym | 0,00                      | 0,00                      | 0,00            |
| 2.   | Środki trwałe w budowie  | 0,00                      | 0,00                      | 0,00            |
|  | <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>     |

| Nota 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |  |                       |                     |                          |
|---|--|-----------------------|---------------------|--------------------------|
| Lp.   | Wyszczególnienie                         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Uszczegółowienie tytułów |
|   |  |                       |                     |                          |
|   | a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:      | 0,00                  | 0,00                |                          |
|   | -  | 0,00                  | 0,00                |                          |
|   | -  | 0,00                  | 0,00                |                          |
|   | b) które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00                  | 0,00                |                          |
|   | -  | 0,00                  | 0,00                |                          |
|   | -  | 0,00                  | 0,00                |                          |
| 2.  | Koszty                                   | 0,00                  | 0,00                |                          |
|   | a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:      | 0,00                  | 0,00                |                          |
|   | -  | 0,00                  | 0,00                |                          |
|   | -  | 0,00                  | 0,00                |                          |
|   | b) które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00                  | 0,00                |                          |

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE  
ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW  
tel. 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90  
NIP 767 169 032 REGON 302278782  
Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

|   |  |      |      |
|---|--|------|------|
| - |  | 0,00 | 0,00 |
| - |  | 0,00 | 0,00 |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
Agnieszka Dąbajłowska

DYREKTOR  
*[Signature]*  
Katarzyna Harezy-Grunow

| Nota 2.4 Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |                       |                       |                     |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp   | Wyszczególnienie      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|  | Nie dotyczy jednostki | 0,00                  | 0,00                |

| Nota 2.5 Inne informacje |                  |                       |                     |
|--------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp                       | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|                          |                  | 0,00                  | 0,00                |
|                          |                  | 0,00                  | 0,00                |
|                          | <b>Razem</b>     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

| Nota 3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |  |                       |                     |
|---|--|-----------------------|---------------------|
| Lp  | Wyszczególnienie   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|   | Środki przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem COVID-19. Wydatki wyniosły łącznie (Budżet + WRD) | 0                     | 12 200,65           |
|   |  | 0                     | 0                   |
|   |  | 0                     | 0                   |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Dziewiatowska*  
Agnieszka Dziewiatowska  
(Główny księgowy)

2021-02-19  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Katarzyna Horeczy-Grunau*  
Katarzyna Horeczy - Grunau  
(Kierownik jednostki)

WIELKOPOLSKIE SAMORZĄDOWE  
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO  
I USTAWICZNEGO W ZŁOTOWIE  
ul. Szkolna 3 77-400 ZŁOTÓW  
tel. 67 265 01 85 tel./fax: 67 265 01 90  
NIP 7671697032 REGON 302278782

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Złotowie  
77-400 Złotów, ul. Szkolna 3

| Nota 2.4 Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |                       |                       |                     |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp   | Wyszczególnienie      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|  | Nie dotyczy jednostki | 0,00                  | 0,00                |

| Nota 2.5 Inne informacje |                  |                       |                     |
|--------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp                       | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|                          |                  | 0,00                  | 0,00                |
|                          |                  | 0,00                  | 0,00                |
|                          | <b>Razem</b>     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

| Nota 3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |  |   |   |
|---|--|---|---|
|   |  | 0 | 0 |
|   |  | 0 | 0 |
|   |  | 0 | 0 |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Dziewiatowska*  
Agnieszka Dziewiatowska  
(Główny księgowy)

2020-02-12  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Katarzyna Foreczy-Grunau*  
Katarzyna Foreczy - Grunau  
(Kierownik jednostki)