

## 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 wieczystie
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

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

<b>1.1</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
	Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Gnieźnie

<b>1.2</b>	<b>Siedziba jednostki</b>
	62-200 Gniezno, ul. Mieszka I 27

<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki</b>
	62-200 Gniezno, ul. Mieszka I 27

<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Prowadzenie kształcenia zawodowego w oparciu o podstawy programowe kształcenia w zawodach oraz programy nauczania. Organizacja praktycznej nauki zawodu w porozumieniu z zakładami pracy. Organizacja pozaszkolnych form kształcenia zawodowego, Realizacja zadań zawartych w planie wychowawczo-profilaktycznym szkoły. Praca w oparciu o nowoczesne metody nauczania rozwijające wiedzę i umiejętności słuchaczy. Kultywowanie tradycji i ceremoniału szkoły. Wychowanie słuchaczy w duchu uniwersalnych wartości: moralnych, humanistycznych, patriotycznych, tolerancji, wolności i sprawiedliwości społecznych, demokracji. Opracowywanie i udostępnianie materiałów metodycznych słuchaczom. Współpraca z urzędami, instytucjami, zakładami pracy, organizacjami pozarządowymi w zakresie podnoszenia kwalifikacji oraz przekwalifikowania się.

<b>2.</b>	<b>Okres objęty sprawozdaniem</b>
	01.01.2020 - 31.12.2020 r.

<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Iwona Kozubińska**

**Dyrektor Centrum**  
  
**mgr Elżbieta Kabzińska**

<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>
	<p>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, otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje. Podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te wartości niematerialne i prawne oddano do użytkowania wg stawki 50%. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części finansowane są ze środków na wydatki bieżące, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w takie środki nowego budowanego obiektu, które finansowane jest ze środków na inwestycje. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3.500 zł, ale nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 1.000 zł, ale nieprzekraczającej 3.500 zł, zalicza się w koszty w momencie oddania do użytkowania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego.</p>
<b>4.2</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>
	<p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>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, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę,</p> <p>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,</p> <p>c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta,</p> <p>d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.</p> <p>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. Pozostałe środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- o wartości do 1.000 zł ujmowane są bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego;</li><li>- o wartości przekraczającej 1.000 zł, ale nieprzekraczającej 3.500 zł, zalicza się w koszty w momencie oddania do użytkowania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej (pozabilansowej);</li><li>- o wartości przekraczającej 3.500 zł, ale nieprzekraczającej 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</li></ul>
<b>4.3</b>	<b>Należności długoterminowe</b>
	<p>Należności długoterminowe obejmują należności, których spłata przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszoną o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności i ustawą o rachunkowości.</p>
<b>4.4</b>	<b>Długoterminowe aktywa trwałe</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Kozubińska*  
**mgr Iwona Kozubińska**

**Dyrektor Centrum**  
*E. Kozubińska*  
**mgr Elżbieta Kabzińska**

	nie dotyczy jednostki
<b>4.5</b>	<b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>
	nie dotyczy jednostki
<b>4.6</b>	<b>Zapasy</b>
	Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego a zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w bieżącej działalności.
<b>4.7</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>
	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.
<b>4.8</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Kozubińska*  
**mgr Iwona Kozubińska**

2021-02-17

**Dyrektor Centrum**  
*E. Kozubińska*  
**mgr Elżbieta Kabzińska**

<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:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- zakupu materiałów ( jeśli ich zapas wykazuje się w bilansie w cenie nabycia),</li><li>- płatnych z góry za następny rok ubezpieczeń majątkowych oraz prenumeraty czasopism i innych wydawnictw o istotnej wartości.</li></ul> <p>Można zrezygnować z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.</p> <p>W jednostce stosuje uproszczenie polegające na rozliczeniu w czasie kosztów opłacanych z góry: prenumeraty, 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 służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki oraz występujących w tym zakresie zmian. Wszelkie zmiany tego funduszu z tytułów określonych w przepisach regulujących zasady gospodarki finansowej i rachunkowości księguje się odpowiednio - zmniejszenia na stronie Wn, a zwiększenia na stronie Ma konta 800. Do konta 800 prowadzi się ewidencję szczegółową umożliwiającą ustalenie przyczyn zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki. Fundusz jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p>
<b>4.11</b>	<b>Wynik finansowy netto</b>
	<p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn – stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.</p>
<b>4.12</b>	<b>Odpisy z wyniku finansowego</b>
	<p>Zastosowano odpis z wyniku finansowego z tytułu nadwyżki dochodów Rachunku Dochodów Własnych jednostki budżetowej, która prowadzi działalność oświatową.</p>
<b>4.13</b>	<b>Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>
	<p>nie dotyczy jednostki</p>
<b>4.14</b>	<b>Fundusze placówek</b>
	<p>nie dotyczy jednostki</p>
<b>4.15</b>	<b>Państwowe fundusze celowe</b>
	<p>nie dotyczy jednostki</p>
<b>4.16</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>
	<p>nie wystąpiły w jednostce</p>

<b>4.17</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>
	Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. Zobowiązania wykazuje się łącznie z naliczonymi na dzień bilansowy odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Kozubińska*  
**mgr Iwona Kozubińska**

2021-02-17

Dyrektor Centrum  
*E. Kozubińska*  
**mgr Elżbieta Kozubińska**

<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>
	Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów w zakresie świadczeń na rzecz pracowników. Jednostka nie stosuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów z tytułu świadczeń na rzecz pracowników.
<b>4.20</b>	<b>Koszty - ewidencja i rozliczanie</b>
	Konta zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” służą do ewidencji kosztów w układzie rodzajowym i ich rozliczenia. Nie księguje się na kontach zespołu 4 kosztów finansowych – zgodnie z odrębnymi przepisami – kosztów inwestycji, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów operacji finansowych. 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 rachunku zysków i strat. Na kontach zespołu 4 obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów, co oznacza, że do błędnych zapisów, zwrotów nadpłat, korekt, wprowadza się dodatkowy techniczny zapis ujemny. Koszty ujmowane na kontach zespołu 4 powinny obejmować koszty kwalifikowane w paragrafach. Konta zespołu 7 „koszty” służą do ewidencji kosztów operacji finansowych oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Ewidencję szczegółową prowadzi się według pozycji planu finansowego oraz stosownie do potrzeb planowania, analizy i sprawozdawczości. Na kontach zespołu 7 obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów, co oznacza, że do błędnych zapisów, zwrotów nadpłat, korekt, wprowadza się dodatkowy techniczny zapis ujemny .
<b>4.21</b>	<b>Przychody - ewidencja i rozliczanie</b>
	Konta zespołu 7 „Przychody, dochody ” służą do ewidencji przychodów i kosztu ich uzyskania z tytułu sprzedaży produktów, towarów, przychodów operacji finansowych oraz pozostałych przychodów operacyjnych, dotacji i subwencji otrzymanych, które wpływają na wynik finansowy, oraz dotacji przekazanych. Ewidencję szczegółową prowadzi się według pozycji planu finansowego oraz stosownie do potrzeb planowania, analizy i sprawozdawczości. Na kontach zespołu 7 obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów, co oznacza, że do błędnych zapisów, zwrotów nadpłat, korekt, wprowadza się dodatkowy techniczny zapis ujemny .
<b>5</b>	<b>Inne informacje</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Kozubińska*  
**mgr Iwona Kozubińska**

2021 -02- 17

**Dyrektor Centrum:**  
*E. Kozubińska*  
**mgr Elżbieta Kabzińska**

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Gnieźnie  
62-200 Gniezno, ul. Mieszka 127

Nota 1.1	Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia								Zmniejszenia						WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
				3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
				przyjęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przemieszczenie wewnętrzne	używane na postawie 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	21 049,84	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	21 049,84	
II.		Środki trwałe (1+2+3+4+5)	8 868 950,82	0,00	84 794,87	0,00	0,00	0,00	0,00	84 794,87	0,00	9 286,67	0,00	0,00	0,00	0,00	8 944 459,02	
1.		Grunty	528 600,00	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	528 600,00	
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	6 722 735,12	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	6 722 735,12	
3.		Urządzenia techniczne i maszyny	123 144,90	0,00	82 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 350,90	
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	1 494 470,80	0,00	2 588,87	0,00	0,00	0,00	0,00	2 588,87	0,00	9 286,67	0,00	0,00	0,00	9 286,67	1 487 773,00	
III.		Środki trwałe w budowie (inwestycje)	84 673,43	2 748 255,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 748 255,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 832 929,28	
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)	8 953 624,25	2 748 255,85	84 794,87	0,00	0,00	0,00	0,00	2 833 050,72	0,00	9 286,67	0,00	0,00	0,00	9 286,67	11 777 388,30	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kozubińska*

mgr Iwona Kozubińska

2021 -02- 2 4

Dyrektor Centrum  
*Kozubińska*  
mgr Elżbieta Kozubińska

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										WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku					
	Zwiększenie umorzenia					Zmniejszenie umorzenia										
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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Wartości niematerialne i prawne	21 049,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 049,84	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	4 219 957,65	117 939,94	2 588,87	0,00	0,00	0,00	120 528,81	0,00	9 286,67	0,00	0,00	0,00	9 286,67	4 331 199,79	4 613 259,23
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	528 600,00
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	2 607 141,78	114 539,98	0,00	0,00	0,00	0,00	114 539,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 721 681,76	4 001 053,36
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	121 045,07	699,96	0,00	0,00	0,00	0,00	699,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 745,03	83 605,87
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	1 491 770,80	2 700,00	2 588,87	0,00	0,00	0,00	5 288,87	0,00	9 286,67	0,00	0,00	0,00	9 286,67	1 487 773,00	0,00
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2 832 929,28
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)	4 219 957,65	117 939,94	2 588,87	0,00	0,00	0,00	120 528,81	0,00	9 286,67	0,00	0,00	0,00	9 286,67	4 331 199,79	7 446 188,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kozubińska*  
mgr Iwona Kozubińska

2021 - 02 - 24

Dyrektor Centrum  
*E. Kozubińska*  
mgr Elżbieta Kabzińska

Nota 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - Stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1.	Grunty	0,00	0,00	← brak informacji
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	← brak informacji
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	← brak informacji
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	← brak informacji
4.	Środki transportu	0,00	0,00	← brak informacji
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	← brak informacji
	<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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 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 wieczysto					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 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>

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		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
		ilość	wartość	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		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Kozubińska*

**mgr Iwona Kozubińska**

2021-02-17

Dyrektor Centrum:  
*E. Łukaszewska*  
**mgr Eżbieta Kabzińska**

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>

Nota 1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostatym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Okres wymagalności										Razem					
		powyżej 1 roku do 3 lat					powyżej 3 lat do 5 lat						powyżej 5 lat				
		STAN NA:															
Lp.	Wyszczególnienie	3	4	5	6	7	8	9	10	koniec roku (4+6+8)	koniec roku (3+5+7)	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>				

Nota 1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Lp.	Wyszczególnienie		
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>

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego  
w Gnieźnie  
62-200 Gniezno, ul. Mieszka I 27

Nota 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	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 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia		Zmniejszenia		Uwagi
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	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>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kozubińska*  
mgr Iwona Kozubińska

Dyrektor Centrum  
*E. W. Kozubińska*  
mgr Elżbieta Kozubińska

2021 -02- 17

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			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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>

\* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":


**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kozubińska*  
mgr Iwona Kozubińska

Dyrektor Centrum  
*Kozubińska*  
mgr Elżbieta Kozubińska

2021-02-17

Wielkopolskie Samorządowe Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Gnieźnie  
62-200 Gniezno, ul. Mieszka I 27

Nota 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	311 763,37	3 117 633,69
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
3.	Weksel	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>311 763,37</b>	<b>3 117 633,69</b>

Uwagi

Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	0,00	12 647,58
2.	Nagrody jubileuszowe	11 440,32	3 048,60
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	3 567,91	3 402,56
5.	Pozostałe (odprawa art. 20 ust. 1 pkt 2 ustawy Karta Nauczyciela)	3 159,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>18 167,23</b>	<b>19 098,74</b>

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kozubińska*  
mgr Iwona Kozubińska

2021-03-03

Dyrektor Centrum  
mgr Elżbieta Kubińska

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
1.	Przychody	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
	-	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
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00

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 koniec roku
	Nie dotyczy jednostki	0,00
		0,00

Nota 2.5 Inne informacje		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
		0,00
		0,00
	<b>Razem</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		
	„Środki przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem pandemii COVID-19. Wydatki wyniosły łącznie (Budżet + WRD): ..... zł”	7 017,74
		0
		0

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Kozubińska*

**mgr Iwona Kozubińska**  
(Główny księgowy)

17.02.2021

(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor Centrum**  
*E. Wójcik*  
**mgr Elżbieta Kabzińska**

(Kierownik jednostki)