

CENTRUM KSZTAŁCENIA
ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO
82-300 ELBLĄG, ul. Gen. Bema 54
☎ 55 625 67 25
NIP 5781019711 REGON 281527710

Elbląg, dnia 03 luty 2020 r.

INFORMACJA DODATKOWA

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego za rok 2019

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
1.2	siedzibę jednostki
	Elbląg
1.3	adres jednostki
	Ul. Bema 54 Elbląg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia, środki otrzymane od jednostki samorządu terytorialnego są wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Koszty te mogą być pomniejszone o odpisy z t/t trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości zachodzi wówczas gdy kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg ich wartości wynikających z ewidencji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku od osób prawnych. W jednostce stosuje się metodę planowanego rozłożenia wartości początkowej na ustalony przepisami okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia następnego miesiąca w którym przyjęto środek trwały do eksploatacji, a zakończenie następuje w miesiącu w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Odpis amortyzacji dokonywany jest za okres całego roku pod datą 31.12..... Książki, meble, dywany, odzież oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Należności i zobowiązania w/g kwoty wymagalnej do zapłaty, odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub wysokości odsetek należnych nie później niż na koniec każdego kwartału. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Środki pieniężne w/g wartości nominalnej. Fundusze w/g wartości nominalnej. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się według cen nabycia, powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek Vat, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując aktualną wartość.
5.	inne informacje
	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

1.1.1 – Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec okresu	
			Nabycie	Przenieszenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne		Razem zmniejszenia
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	336.135,54	29.988,63			29.988,63		8.797,92		8.797,92	357.326,25
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	336.135,54	29.988,63			29.988,63		8.797,92		8.797,92	357.326,25
2.1	Grunty										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7.622.414,65									7.622.414,65
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2.439.834,29	187.140,16			187.140,16		44.337,56		44.337,56	2.582.636,89
2.4	Środki transportu	30.000,00									30.000,00
2.5	Inne środki trwałe	66.773,41	131.006,81			131.006,81					197.780,22
2.	Razem środki trwałe	10.159.022,35	318.146,97			318.146,97		44.337,56		44.337,56	10.432.831,76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	10.159.022,35	318.146,97			318.146,97		44.337,56		44.337,56	10.432.831,76

Nabycie – to zwiększenie z zewnątrz w stanie nowym lub używanym bądź z własnej produkcji oraz z ulepszeń, a także ze stwierdzonych w toku inwentaryzacji nadwyżek ŚT/WNiP, a także przejęcie nieodpłatne od innych jednostek tej samej jst

Przemieszczenie (wewnętrzne) – to zwiększenia i zmniejszenia następujące między środkami trwałymi w budowie, a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości (oddane do użytkowania) bądź zmiana kwalifikacji gruntów w związku z zaprzestaniem używania ich na własne potrzeby i przekazaniem ich innym jednostkom w użytkowanie wieczyste (zmiana sposobu użytkowania gruntów).

1.1.2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dot. zbytych składników	Dot. zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	336.135,54			29.988,63	29.988,63	8.797,92			8.797,92	357.326,25
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	336.135,54			29.988,63	29.988,63	8.797,92			8.797,92	357.326,25
2.1	Grunty										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.980.549,38	184.415,69			184.415,69					4.164.965,07
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2.439.834,29	1.127,50		160.080,16	161.207,66	44.337,56			44.337,56	2.556.704,39
2.4	Środki transportu	9.500,00	6.000,00			6.000,00					15.500,00
2.5	Inne środki trwałe	66.773,41			131.006,81	131.006,81					197.780,22
2.	Razem środki trwałe	6.496.657,08	191.543,19		291.086,97	482.630,16					6.934.949,68
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	6.496.657,08	191.543,19		291.086,97	482.630,16	44.337,56			44.337,56	6.934.949,68

Dane wykazane w części 1.1.1 oraz 1.1.2 muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki – w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w części A.I i A.II wg stanu na początek i koniec okresu.b) dane w pkt. 1.3 „kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych” prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-

1.3 – Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2.	Środki trwałe	-	-	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
4.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
	udziały	-	-	-	-
5.	Razem	-	-	-	-

c) dane w pkt. 1.4 „wartość gruntów użytkowanych wieczysto” prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.4 – Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m2)	-
Wartość w zł.	-

W tej pozycji jednostka, która jest użytkownikiem wieczystym, ujawnia informacje o wartości i powierzchni przyjętego w użytkowanie gruntu.

d) dane w pkt. 1.5 „wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu” prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.5 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku
1.Grunty	-
2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
3.Urządzenia techniczne i maszyny	-
4.Środki transportu	-
5.Inne środki trwałe	-
6.Razem	-

W tej pozycji jednostka wykazuje środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, również leasingu, które nie zostały zakwalifikowane do ŚT bilansowych. W tej pozycji nie są wykazywane ŚT będące przedmiotem leasingu finansowego gdyż podlegają ewidencji bilansowej.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-

e) dane w pkt. 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)” prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.7 – Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	-	-	-	-
2a	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
2b	pozostałe należności	-	-	-	-
3.	Razem	-	-	-	-

Dane wykazane w części 1.7 muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki:

·pkt 1 = poz. A.III bilansu

·pkt 2 = poz. B.II bilansu

·pkt 2a = poz. B.II.1 bilansu

·pkt 2b = poz. B.II.4 bilansu

f) dane w pkt. 1.8 „dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym” prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.8 – Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
1.		-	-	-	-	-
2.		-	-	-	-	-
3.	Razem	-	-	-	-	-

g) dane w pkt. 1.9 „podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty” prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.9 – Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
2.	Emisje obligacji	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
4.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
5.	Razem	-	-	-	-

Do zobowiązań długoterminowych należy zaliczyć te zobowiązania, których nie zaliczono do zobowiązań krótkoterminowych i jakie wykazano w bilansie jednostki w poz. D.I.

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
-------	--

h) dane w pkt. 1.11 „łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń” prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.11 – Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania
Razem, w tym	-
Weksle	-
Hipoteka	-
Zastaw	-
Inne	-

i) dane w pkt. 1.12 „łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń” prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.12 – Łączna kwota zobowiązań warunkowych

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
.....	-	-	-
.....	-	-	-
.....	-	-	-
.....	-	-	-
Razem	-	-	-

j) dane w pkt. 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” prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.13 – Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.		-	-
2.		-	-
.....		-	-
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
.....		-	-
.....		-	-
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-

k) dane w pkt. 1.15 „kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze” prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.15 – Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	odprawy emerytalne	101.638,24
2.	nagrody jubileuszowe	70.071,03
	Razem	171.709,27

1.16.	inne informacje
	-
2.	-
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-

l) dane w pkt. 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” prezentowane są w następującej szczegółowości:

2.2 – Koszt wytworzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	-
- odsetki	-
- różnice kursowe	-
Razem	-

m) dane w pkt. 2.3 „kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie” prezentowane są w następującej szczegółowości:

2.3 – Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Przychody, z tego	-	-
- o nadzwyczajnej wartości	-	-
- które wystąpiły incydentalnie	-	-
Koszty, z tego	-	-
- o nadzwyczajnej wartości	-	-
- które wystąpiły incydentalnie	-	-

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów właściwemu do spraw 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
	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Halina Rynach

(główny księgowy)

2020.02.03

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia
Zawodowego Ustawicznego
Romana Wojcik
(kierownik jednostki)



Z up. PREZYDENTA MIASTA

Bożena Mikołajczyk
Starszy Inspektor
Referatu Budżetu
w Departamencie Skarbnika Miasta