

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO NR 2 "MECHANIK"

1.2. Siedziba jednostki

RACIBÓRZ

1.3. Adres jednostki

UL.-ZAMKOWA 1, 47-400 RACIBÓRZ

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

8560Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne wycenia się wg cen nabycia
 - a) środki trwałe i wartości niematerialnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób: dochodowym od osób prawnych
 - b) środki trwałe o wartości od 300zł do 10.000zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - c) przedmioty o charakterze środków trwałych do 300zł księguje się w koszty jednorazowo
 - d) zbiory biblioteczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - e) wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
4. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących należności.
5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
7. Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty i świadczenia.
8. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów.

5. Inne informacje



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki,	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki
Wartość – stan na początek roku obrotowego	233 227,86	312 590,00	6 747 867,05	1 194 341,68	43 066,00	547 954,35
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	2 152 185,56	834 770,34	0,00	37 925,57
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami,						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	2 152 185,56	834 770,34	43 066,00	37 925,57
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	233 227,86	312 590,00	8 900 052,61	1 847 473,55	0,00	585 879,92
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	233 227,86		2 468 269,50	1 160 669,94	43 066,00	482 806,90
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	168 253,40	2 394,92	0,00	16 626,99
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenie umorzenia			168 253,40	2 394,92		16 626,99
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	233 227,86	0,00	2 636 522,90	1 811 638,47	43 066,00	499 433,89
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	312 590,00	4 279 597,55	33 671,74	0,00	65 147,45
- stan na koniec roku	0,00	312 590,00	6 263 529,71	866 047,16	0,00	86 446,03

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty			0,00
2.	Budynki			0,00

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

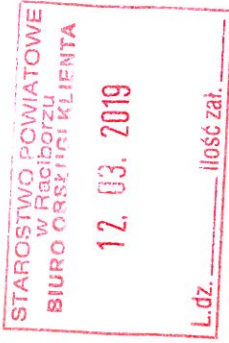
L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe			0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług			0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów			0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń			0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności			0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Zwiększenie w		Rozwiązanie w	Stan na koniec
		zwiększenia	wykorzystanie		
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na				0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00



- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- powyżej 1 roku do 3 lat,
 - powyżej 3 lat do 5 lat,
 - powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki							
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00
3.	inne zobowiązania							0,00
4.	finansowe (weksłowe) zobowiązania wobec budżetów							0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00
7.	pozostałe							0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	Na aktywach trwałych na początek roku	Na aktywach obrotowych na początek roku
1.	Weksle				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				
4.	Inne (gwarancja)				
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku

STAROSTWO POWIATOWE
w Raciborzu
BIURO ORSZĄDZICIELI KLIENTA
12. 03. 2019
L.dz. _____ ilość zał. _____

1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych			0,00
2.	Kaucje i wadła			
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy			
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela			
5.	Inne			
	Ogółem		0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników - Ogółem rozliczenia międzyokresowe		
2.			

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	53 950,79	
2.	Nagrody jubileuszowe	91 347,54	
3.	Odzież ochronna, zwrot za okulary	10 191,14	
	Ogółem	155 489,47	

1.16. Inne informacje
n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 320,024 zł
RZS poz.D - pozostałe przychody operacyjne : wynagrz tyt.term.wpłaty pod.doch.sprzedaz składników majątkowych,zlom,makulatura
RZS poz.E - pozostałe koszty operacyjne : likwidacja magazynu
RZS poz.H - koszty finansowe: różnice kursowe

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
------	------------------	-------	-----------

1.	Materiały	
2.	Towary	

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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

mgr Jowita Zub
mgr Jowita Zub

2019 -03- 1 1

D Y R E K T O R
dr Sławomir Jannowski
dr Sławomir Jannowski

2019 -03- 1 1