

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 2019
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)
np.
 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 wyceniane się wg cen nabycia
 3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000zł umarza się stopniowo metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) środki trwałe o wartości od 300zł do 10.000zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzone 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 umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - e) wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 4. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących należności.
 5. Należności i zobowiązania wyceniane się w kwocie wymagającej zapłaty
 6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane 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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	i. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Wyposażenie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	233 227,86	312 590,00	8 900 052,61	1 847 473,55	0,00	585 879,92	1 939 371,72
Zwiększenia wartości początkowej:	95 179,86	0,00	0,00	0,00	67 165,78	34 224,87	302 781,26
- aktualizacja							
- przychody	95 179,86				67 165,78	34 224,87	302 781,26
- przemieszczenie (między grupami)							
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	32 808,69	0,00	0,00	194 983,67
- zbycie				32 808,69			194 983,67
- likwidacja							
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	328 407,72	312 590,00	8 900 052,61	1 814 664,86	67 165,78	620 104,79	2 047 169,31
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	233 227,86		2 636 522,90	981 426,39	0,00	499 433,89	1 939 371,72
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	14 277,00	0,00	222 058,03	193 173,25	11 032,00	35 471,49	302 781,26
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy	14 277,00		222 058,03	193 173,25	11 032,00	35 471,49	
- inne							
Zmniejszenie umorzenia			0,00	31 591,67	0,00	0,00	302 781,26
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	247 504,86	0,00	2 858 580,93	1 143 007,97	11 032,00	534 905,38	2 047 169,31
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0,00	312 590,00	6 263 529,71	866 047,16	0,00	86 446,03	0,00
- stan na koniec roku	80 902,86	312 590,00	6 041 471,68	671 656,89	56 133,78	85 199,41	0,00

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	Stan na		Stan na koniec roku
			początek roku	Zmiana stanu w trakcie 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	Stan na		Stan na koniec roku
		początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Gruntly			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	Stan na		Stan na koniec roku
			początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji 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)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
			zwiększenia	zmniejszenia	
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	Stan na	Wykorzystanie w		Stan na koniec
			Zwiększenie w	Rozwiązanie w	
			zwiększenia	zmniejszenia	
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:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
 b) powyżej 3 lat do 5 lat,
 c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki z tytułu emisji dłużnych									0,00	0,00
2.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)									0,00	0,00
3.	zobowiązania wobec budżetów z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń									0,00	0,00
4.	z tytułu wynagrodzeń pozostałe									0,00	0,00
5.	Razem	0,00	0,00	0,00	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 zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle						
2.	Hipoteka						
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy						
4.	Inne (gwarancja)						
	Ogółem	0,00	0,00	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
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
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	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	66 356,74	
2.	Nagrody jubileuszowe	93 972,14	
3.	Odzież ochronna, zwrot za okulary	11 389,52	
	Ogółem	171 718,40	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 337 735 zł
 RZS poz.A - przychody netto ze sprzedaży produktów: duplikaty legitymacji, świadectw, czynsze, kursy, szkolenia
 RZS poz.D - pozostałe przychody operacyjne : wynagr.z tyt.term.wpłaty pod.doch.sprzedaż składników majątkowych.złom.makulatura.zwrot.nadpłaty z tytułu składek ZUS, zwrot środków za projektor, zwrot za energię elektryczną
 RZS poz.G - przychody finansowe: dodatnie różnice kursowe
 RZS poz.H - koszty finansowe: ujemne różnice kursowe (30,25zł - wydatki; 1.140,46zł - projekt skrzydła)
 RZS poz.K - powstałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty) - nadwyżka środków finansowych wydzielonego rachunku dochodów (dochody własne)

2.

2.1. 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	Dodatki
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - środki trwałe przyjęte do użytkowania w roku obrotowym - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	196 570,51	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
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.

Racibórz

27.04.2020

Iwona
a Zub

Elektronicznie
podpisany przez
Iwona Zub
Data: 2020.04.27
12:28:33 +02'00'

Sławomir
Janowski
Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir
Janowski
Data: 2020.04.27
12:31:16 +02'00'