

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 2020

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.

- Aktywa i pasywa wyceniane są wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne wycenia się wg cen nabycia
 - Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - 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
 - środki trwałe o wartości od 500zł do 10.000zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - przedmioty o charakterze środków trwałych do 300zł księguje się w koszty jednorazowo
 - zbiory biblioteczne umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących należności.
- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
- Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty i świadczenia.
- 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 amortyzowanego – 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. Budynki, 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	328 407,72	312 590,00	8 900 052,61	1 814 664,86	67 165,78	620 104,79	2 047 169,31
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	587 325,00	0,00	0,00	143 065,11
- aktualizacja							
- przychody	0,00	0,00	0,00	587 325,00	0,00	0,00	143 065,11
- przemieszczenie (między grupami)							
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie							
- likwidacja							
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	328 407,72	312 590,00	8 900 052,61	2 401 989,86	67 165,78	620 104,79	2 190 234,42
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	247 504,86		2 858 580,93	1 143 007,97	11 032,00	534 905,38	2 047 169,31
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	28 553,95	0,00	222 058,03	198 014,79	13 433,15	35 926,91	143 065,11
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy	28 553,95	0,00	222 058,03	198 014,79	13 433,15	35 926,91	0,00
- inne							
Zmniejszenie umorzenia							
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	276 058,81	0,00	3 080 638,96	1 341 022,76	24 465,15	570 832,29	2 190 234,42
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	80 902,86	312 590,00	6 041 471,68	671 656,89	56 133,78	85 199,41	0,00
- stan na koniec roku	52 348,91	312 590,00	5 819 413,65	1 060 967,10	42 700,63	49 272,50	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 finansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

1.5. Wartość niemortyzowanych 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 początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
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	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
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	
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	Zwiększenie w	Wykorzystanie w	Rozwiązanie w	Stan na koniec
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	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			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki						0,00	BZ	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych						0,00	BO	0,00
3.	inne zobowiązania								
4.	finansowe (wekslowe) zobowiązania wobec budżetów						0,00	BO	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
6.	z tytułu wynagrodzeń								
7.	pozostałe						0,00	BO	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 zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	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	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 - polisy ubezpieczenia międzyokresowe		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowo
1.	Odpisy emerytalne	17 838,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	149 982,12	
3.	Odzież i buty robocze: zwrot za okulary	8 721,77	
4.	Rządowe wsparcie dla nauczycieli na naukę zdalną (500+)	38 666,07	
	Ogółem	215 207,96	

1.16. Inne informacje
n.p.

Opis na ZFSS wynosi: 366.346 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.makulatura.zwrot nadpłaty z tytułu składek ZUS. zwrot za energię elektryczną
odszkodowanie z polisy ubezpieczyciela,darowizna- komputery,laptopy,notebooki,ekran projekcyjny

RZS poz.E - pozostałe koszty operacyjne: korekta roczna VAT - 0,85zł

RZS poz.G - przychody finansowe: dodatnie różnice kursowe (2,45 zł - projekt skrzydła)

RZS poz.H - koszty finansowe: ujemne różnice kursowe (63,72 zł - projekt skrzydła)

RZS poz.K - powstałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty) - nadwyżka środków finansowych wydzielonego rachunku dochodów (dochody własne)

ZZF poz.I.2.9. - rozliczenie kosztów inwestycji bez efektów majątkowych (opracowanie dokumentacji projektu architektoniczno-budowlanego adaptacji pomieszczenia warsztatowego na aule)

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	Dodatkowe
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	606 021,00	

- 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.

- kwota środków wydalkowanych na COVID-19 w 2020 roku - 10.889 zł (środki.materiały m.in.płyny dezynfekujące.dozowniki.rekawice)
- kwota utraconych dochodów w związku z COVID-19 w 2020 roku - 5.995 zł (najem sklepiku.wynajem powierzchni pod automat.wynajem sali gimnastycznej)

Iwona Zub
Elektronicznie podpisany
przez Iwona Zub
Data: 2021.03.11 13:36:09
+01'00'

**Sławomir
Janowski**

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Janowski
Data: 2021.03.11 13:36:41
+01'00'