

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

**Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego nr 2 "Mechanik" w Raciborzu**

#### 1.2. Siedziba jednostki

ul. Zamkowa 1  
47-400 Racibórz

#### 1.3. Adres jednostki

ul. Zamkowa 1  
47-400 Racibórz

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność edukacyjna

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ZA ROK 2021

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

Nie dotyczy

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą 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
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 10.000 zł. umarza się stopniowo metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - b) środki trwałe o wartości od 500 zł. do 10.000 zł. traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,
  - c) przedmioty o charakterze środków trwałych do 300 zł. księguje się w koszty jednorazowo,
  - d) zbiory biblioteczne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,
  - e) wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł. umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
4. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących należności.
5. Należności zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Fundusze oraz pozostała 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 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. 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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	328 407,72	312 590,00	8 900 052,61	2 401 989,86	67 165,78	620 104,79	2 190 234,42
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	230 171,39	0,00	0,00	31 980,00	304 654,38
- aktualizacja							
- przychody			230 171,39			31 980,00	304 654,38
- przemieszczenie (między grupami)							
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	28 191,80	0,00	15 458,07	25 051,80
- zbycie							
- likwidacja				28 191,80		15 458,07	25 051,80
- inne							
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	328 407,72	312 590,00	9 130 224,00	2 373 798,06	67 165,78	636 626,72	2 469 837,00
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	276 058,81	0,00	3 080 638,96	1 341 022,76	24 465,15	570 832,29	2 190 234,42
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	28 553,95	0,00	224 393,04	275 263,77	13 433,15	36 946,41	304 654,38
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy	28 553,95		224 393,04	275 263,77	13 433,15	36 946,41	304 654,38
- inne							
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>				28 191,80		15 458,07	25 051,80
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	304 612,76	0,00	3 305 032,00	1 588 094,73	37 898,30	592 320,63	2 469 837,00
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>							
- stan na początek roku	52 348,91	312 590,00	5 819 413,65	1 060 967,10	42 700,63	49 272,50	0,00
- stan na koniec roku	23 794,96	312 590,00	5 825 192,00	785 703,33	29 267,48	44 306,09	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.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.		<i>Powierzchnia:</i> <i>Wartość:</i>			0,00
2.		<i>Powierzchnia:</i> <i>Wartość:</i>			0,00
3.		<i>Powierzchnia:</i> <i>Wartość:</i>			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.

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		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.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały				0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				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 zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań na początek roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na początek roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na początek roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle						
2.	Hipoteka						
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy						
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)						
	<b>Ogółem</b>	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	Stan 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		
	<b>Ogółem</b>	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 majątku	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy	23 061,69	Odprawy emerytalne
2.	Nagrody jubileuszowe	142 917,66	
3.	Inne	12 725,60	Zakup odzieży i obuwia roboczego oraz wypłata ekwiwalentów pieniężnych, sfinansowane obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, świadczenie na start.
	<b>Ogółem</b>	<b>178 704,95</b>	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 364 743,00 zł.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.  
2.1.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
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 informacje
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 obrotowym	262 151,39 0,00 0,00	Wykonanie i montaż balustrady w budynku Inwestycje w ramach projektu unijnego.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	

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.

Nie występuje

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.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umarzanych jednorazowo) 4 240,00 zł.

Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 86 977,85 zł.

Główny Księgowy

Agnieszka Szajnowska

Data

25.04.2022 r.

Dyrektor

Sławomir Janowski

