

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego nr 1 w Raciborzu

1.2. Siedziba jednostki

ul. Wileńska 6
47-400 Racibórz

1.3. Adres jednostki

ul. Wileńska 6
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 samodzielne 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 oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu
 - b) wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny
 - c) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku,
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - c) nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania
 - d) zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartości początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru
 - e) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz

- umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak: książki i inne zbiory biblioteczne, pozostałe środki
- f) trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania
- g) nie umarza się gruntów
- h) środki trwałe oraz wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową

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	0,00	466 194,70	8 166 401,31	58 376,97	0,00	0,00	3 031 331,54
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	86 681,85	300 243,00	70 085,40	0,00	118 471,04
- aktualizacja							
- przychody			86 681,85	300 243,00	70 085,40		118 471,04
- przemieszczenie (między grupami)							
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	9 502,58	0,00	0,00	93 539,89
- zbycie							
- likwidacja				9 502,58			93 539,89
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	466 194,70	8 253 083,16	349 117,39	70 085,40	0,00	3 056 262,69
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	4 178 860,31	58 376,97	0,00	0,00	3 031 331,54
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	196 220,17	4 503,69	817,66	0,00	118 471,04
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy			196 220,17	4 503,69	817,66		118 471,04
- inne							
Zmniejszenie umorzenia				9 502,58			93 539,89
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	4 375 080,48	53 378,08	817,66	0,00	3 056 262,69
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0,00	466 194,70	3 987 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	466 194,70	3 878 002,68	295 739,31	69 267,74	0,00	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 wieczystie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				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 początek roku obrotowego	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	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

1.7. 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	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 społecznych i innych świadczeń					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 początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					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

[illegible]

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 zobowiązania		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 bankowa, kara umowna)								
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 wadia		
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 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		
Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy	98 725,83	Odprawy emerytalne.
2.	Nagrody jubileuszowe	122 505,88	
3.	Inne	18 355,21	Zakup odzieży i obuwia roboczego oraz wypłata ekwiwalentów pieniężnych, sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, świadczenie na start, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop.
Ogółem		239 586,92	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: **341 506,37 zł.**

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: **395 929,76 zł.**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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:	476 813,25	Generalny remont toalet dla personelu. Wymiana okien łukowych w auli "Gastronomika". Opracowanie dokumentacji projektowej pod nazwą "Przebudowa dachu sali gimnastycznej CKZiU nr 1 w Raciborzu". Wykonanie instalacji elektrycznej i sieci logistycznej w pracowni architektury krajobrazu w ramach projektu unijnego. Zakupy inwestycyjne w ramach projektu.
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

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): **131 101,52 zł.**

Umorzenie zbiorów bibliotecznych: **136 882,58 zł.**

W związku z utworzeniem Punktu Szczepień Powszechnych w budynku sali gimnastycznej, pomalowano zaplecze sanitarne - szatnie i toalety, na podstawie umowy zlecenia w łącznej kwocie z pochodnymi **1 793,25 zł.**, ponadto zakupiono materiały do remontów i konserwacji, materiały gospodarcze, środki czystości oraz tablicę informacyjną na kwotę **6 000,00 zł.**

W 2021 r. jednostka realizowała 3 projekty tj.:

- projekt pt. "Twój krok do europejskiej kariery zawodowej" - łączna kwota wydatków w 2021 r. wynosiła: 154 388,14 zł.

- projekt pt. "Podniesienie jakości i atrakcyjności kształcenia zawodowego w powiecie raciborskim - CKZiU nr 1 w Raciborzu, etap II" - łączna kwota wydatków w 2021 r. wynosiła: 666 043,45 zł.

- projekt pt. "Praktyki zagraniczne najlepszym początkiem Twojej kariery zawodowej" - łączna kwota wydatków w 2021 r. wynosiła: 9 943,72 zł.

Główny Księgowy

Marek Wilk

Data

06.05.2022 r.

Dyrektor

Jacek Kąsek