

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki

CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO

1.2 siedzibę jednostki

KALISZ

1.3 adres jednostki

62-800 KALISZ, UL. HANDLOWA 9

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ustawa o systemie oświaty

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

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

Nie zawiera

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

Na podstawie przepisów art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) i art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz. 1911) wprowadzono zasady (polityka) rachunkowości w jednostkach podległych Wydziałowi Edukacji. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów. Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.

Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. W jednostkach stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w swojej siedzibie, w języku polskim i w walucie polskiej z wykorzystaniem programu komputerowego Progman Finanse DDJ.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały i półrocza w roku obrotowym.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności

1.

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, przeniesienia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

Wyszczególnienie WNiP	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek roku	29 770,05	199 512,27	229 282,32
Zwiększenia, w tym			
1) nabycie			
2) przeniesienia			
Zmniejszenia, w tym			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienia			
Wartość brutto na koniec roku	29 770,05	199 512,27	229 282,32
Umorzenie na początek roku	29 770,05	199 512,27	229 282,32
Zwiększenia, w tym			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym			

1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku	29 770,05	199 512,27	229 282,32
Zwiększenia, w tym			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00

	Grunty w tym użytkowanie wieczyste	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym :dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku		6 936 784,28	4 954 407,76		1 064 244,25		12 955 436,29
Zwiększenia, w tym			604 699,98	13 000,00	1 510 283,79		2 127 983,77
1) nabycie			58 461,90	13 000,00			71 461,90
2) przeniesienia			546 238,08		1 510 283,79		2 056 521,87
Zmniejszenia, w tym							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Wartość brutto na koniec roku		6 936 784,28	5 559 107,74	13 000,00	2 574 528,04		15 083 420,06
Umorzenia na początek roku		1 533 668,23	2 470 561,80		158 245,36		4 162 475,39
Zwiększenia, w tym		173 648,44	455 987,20	780,00	384 552,35		1 014 967,99
1) amortyzacja		173 648,44	440 662,32	780,00	310 717,08		925 807,84
2) przeniesienia			15 324,88		73 835,27		89 160,15
Zmniejszenia, w tym							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Umorzenie na koniec roku		1 707 316,67	2 926 549,00	780,00	542 797,71		5 177 443,38
Zwiększenia, w tym							
1) amortyzacja							
2) przeniesienia							
Zmniejszenia, w tym							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							

3) przeniesienia							
Wartość netto na początek roku		5 403 116,05	2 483 845,96		905 998,89		8 792 960,90
Wartość netto na koniec roku		5 229 467,61	2 632 558,74	12 220,00	2 031 730,33		9 905 976,68

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwale długoterminowe niefinansowe i finansowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Środki trwałe	-	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
Długotrwałe aktywa finansowe w tym	-	-	-	-
1) akcje i udziały	-	-	-	-
2)	-	-	-	-

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m ²)	-
Wartość (w zł)	-

1. 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów, najmu, dzierżawy, leasingu itp.

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-

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

	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
Udziały	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
Dłuższe papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-	-	-	-

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Opisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Długoterminowych	-	-	-	-	-
Krótkoterminowych	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2019
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie 1)..... 2).....	-	-	-	-	-
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1)..... 2).....	-	-	-	-	-
Inne 1)..... 2).....	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie słaty przewidywanym umową lub z innego tytułu

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie słaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
Emisji obligacji	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-

1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny , finansowy lub zwrotny

Nie dotyczy

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

<i>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
.....	-	-	Hipoteki
.....	-	-	Zastaw.....
.....	-	-	Przewłaszczenie
.....	-	-	Kaucji pieniężnej
Razem	-	-	

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewskazanych w bilansie

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2018</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019</i>
Gwarancje i poręczenia	-	-
Kaucje i wadia	-	-
.....	-	-
.....	-	-
RAZEM	-	-

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

<i>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
.....	-	-
.....	-	-
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
.....	-	-
.....	-	-
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-

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

<i>Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2018</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019</i>
.....	-	-
.....	-	-
RAZEM	-	-

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 13 844,32 zł

Nagrody jubileuszowe – 59 778,97 zł

Odprawy emerytalne – 52 953,60 zł

Razem: 126 576,89 zł

1.16 Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym		ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

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

Wyszczególnienie	w 2018 r.	w 2019 r.
Przychody występujące incydentalnie w tym:	-	5 994,74
1) losowe – pożar, zalanie-odszkodowania	-	5 994,74
2) pozostałe- darowizny (spadek)	-	-
3).....		
Koszty występujące incydentalnie w tym:	-	-
1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat	-	-
2).....	-	-

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5 Inne informacje

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Karolina Skowrońska

DYREKTOR
mgr Jadwiga Jeziorska