

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki

CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO

1.2 siedzibę jednostki

62-800 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

od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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 2020.713 t. j. z późn. zm.) i art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021.217 t. j. 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 2020 r. poz. 342) 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
<i>Zwiększenia, w tym</i>			
1) nabycie			
2) przeniesienia			
<i>Zmniejszenia, w tym</i>			
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
<i>Zwiększenia, w tym</i>			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
<i>Zmniejszenia, w tym</i>			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku	29 770,05	199 512,27	229 282,32
<i>Zwiększenia, w tym</i>			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
<i>Zmniejszenia, w tym</i>			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00

	Grunty w tym użytkowanie wieczyste	Budynki	Urządzenia techniczne	środki transportu	Inne środki trwałe	W tym dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku	262 106,63	6 936 784,28	5 559 107,74	13 000,00	2 574 528,04		15 345 526,69
Zwiększenia, w tym	0,00	15 382,74	0,00	0,00	0,00	0,00	15 382,74
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2) przeniesienia	0,00	15 382,74	0,00		0,00		15 382,74
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja		0,00	0,00		0,00		0,00
3) przeniesienia		0,00	0,00		0,00		0,00
Wartość brutto na koniec roku	262 106,63	6 952 167,02	5 559 107,74	13 000,00	2 574 528,04	0,00	15 360 909,43
Umorzenia na początek roku	0,00	1 880 965,11	3 385 620,06	3 120,00	931 813,32	0,00	6 201 518,49
Zwiększenia, w tym *	0,00	173 648,44	459 071,06	2 340,00	389 015,61	0,00	1 024 075,11
1) amortyzacja		173 648,44	459 071,06	2 340,00	389 015,61		1 024 075,11
2) przeniesienia		0,00	0,00		0,00		0,00
Zmniejszenia, w tym *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00				0,00
2) likwidacja		0,00	0,00		0,00		0,00
3) przeniesienia		0,00	0,00		0,00		0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	2 054 837,88	3 842 770,41	5 460,00	1 319 708,93	0,00	7 222 777,22
Zwiększenia, w tym	0,00	173 872,77	457 150,35	2 340,00	387 895,61	0,00	1 021 258,73
1) amortyzacja		173 840,72	457 150,35	2 340,00	387 895,61		1 021 226,68
2) przeniesienia		32,05	0,00		0,00		32,05
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja		0,00	0,00		0,00		0,00
3) przeniesienia		0,00	0,00		0,00		0,00
Wartość netto na początek roku	262 106,63	5 055 819,17	2 173 487,68	9 880,00	1 642 714,72	0,00	9 144 008,20
Wartość netto na koniec roku	262 106,63	4 897 329,14	1 716 337,33	7 540,00	1 254 819,11	0,00	8 138 132,21

* wpisujemy dane za rok poprzedni
w pozostałych rubrykach dane za rok bieżący

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 trwale	-	-	-	-
Środki trwale w budowie	-	-	-	-
Zaliczki na środki trwale w budowie	-	-	-	-
Długotrwałe aktywa finansowe w tym	-	-	-	-
1) akcje i udziały	-	-	-	-
2)	-	-	-	-

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

1.5 Wartość niemortyzowanych 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

	<i>Stan na początek roku</i>		<i>Zwiększenia</i>		<i>Zmniejszenia</i>		<i>Stan na koniec roku</i>	
	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>
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

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

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

<i>Tytuł utworzenia rezerwy</i>	<i>Stan na 31.12.2020</i>	<i>Utworzone</i>	<i>Wykorzystane</i>	<i>Rozwiązane</i>	<i>Stan na 31.12.2021</i>
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 przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty

Wyszczególnienie	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>			
	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>Powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	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 31.12.2020</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2021</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 31.12.2020</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2021</i>
.....	-	-
.....	-	-
RAZEM	-	-

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Ogółem : 31 432,22 zł

w tym:

- ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 20 101,75 zł
- odprawy emerytalno-rentowe -----
- nagrody jubileuszowe - 11 330,47 zł

1.16 Inne informacje

Wydatki na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 zwanej „COVID-19” – 0,00 zł

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		
	<i>ogółem</i>	<i>w tym</i>		<i>ogółem</i>	<i>w tym</i>	
		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>
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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>W 2020 r.</i>	<i>w 2021 r.</i>
Przychody występujące incydentalnie w tym:	3 549,14	24 520,86
1) losowe - pożar-odszkodowania	3 549,14	18 520,86
2) pozostałe- darowizny (spadek)	-	6 000,00
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
Marcin Szymczak