INFORMACJA DODATKOWA

Centrum Kształcenia Zawodowego w Ełku 19-300 Ełk, ul. 1 Matejki 1

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Kształcenia Zawodowego w Ełku
1.2	siedzibę jednostki
	19-300 Ełk, ul. Matejki 1
1.3	adres jednostki
	19-300 Ełk, ul. 11-go Listopada 24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kształcenie zawodowe młodzieży i ustawiczne dorosłych oraz formy pozaszkolne na podstawie programów nauczania. Doradztwo zawodowe.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 do 31.12.2021r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości i przepisach szczególnych.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione i przyjęte do użytkowania wycenia się wg cen nabycia, otrzymane nieodpłatnie od jednostki nadrzędnej lub innej w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, natomiast na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto czyli wartości początkowej pomniejszonej o umorzenia. CKZ prowadzi również ewidencję ilościowo-wartościową pozostałych środków trwałych o wartosci mniejszej niż wynika z ustawy (10 000 zł) decyzję w tym zakresie podejmuje kierownik jednostki. W jednostce w oparciu o zasadę istotności nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztow., odnosi się je bezpośrednio w koszty w momencie poniesienia, ponieważ koszty te są porównywalne każdego roku i nie mają istotnego wpływu na wynik.
5.	inne informacje
	W jednostce dokonano zwiększenia limitu srodkow trwałych zgodnie z przepisami powyżej 10 000 zł.
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
1	2	3	4	5	6	7
Wartości niematerialne i prawne	118 280,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Srodki trwałe	**5 444 115,66**	**0,00**	**6 401 099,76**	**0,00**	**0,00**	**6 401 099,76**
Grunty	472 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 317 336,36	0,00	6 205 249,99	0,00	0,00	6 205 249,99
Urządzenia techniczne i maszyny	1 673 923,83	0,00	89 750,73	0,00	0,00	89 750,73
Srodki transportu	131 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	848 405,47	0,00	106 099,04	0,00	0,00	106 099,04
Srodki trwałe placówek	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

INFORMACJA DODATKOWA

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		8	9	10	11	12	13
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 280,23
1.	**Srodki trwałe**	0,00	775 012,94	0,00	0,00	775 012,94	11 070 202,48
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 610,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	726 257,99	0,00	0,00	726 257,99	7 796 328,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	19 805,25	0,00	0,00	19 805,25	1 743 869,31
1.4	Srodki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 840,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	28 949,70	0,00	0,00	28 949,70	925 554,81
2.	**Srodki trwałe placówek**	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenia				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15	16	17	18	19	20	21
I	**Wartości niematerialne i prawne**	112 455,24	0,00	0,00	0,00	0,00	112 455,24	5 824,99	5 824,99
1.	**Srodki trwałe**	3 550 287,95	0,00	291 193,47	4 715,09	589 148,81	3 257 047,70	1 893 827,71	7 813 154,78
1.1	Grunty	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	472 610,00	472 610,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 780 547,92	0,00	35 295,19	0,00	557 024,64	1 258 818,47	536 788,44	6 537 509,89
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	854 503,15	0,00	254 218,56	0,00	19 805,25	1 088 916,46	819 420,68	654 952,85
1.4	Srodki transportu	130 160,28	0,00	1 679,72	0,00	0,00	131 840,00	1 679,72	0,00
1.5	Inne środki trwałe	785 076,60	0,00	0,00	4 715,09	12 318,92	777 472,77	63 328,87	148 082,04
2.	**Srodki trwałe placówek**	0	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	472 610,00		Nie posiadam wyceny
1.1.1	w tym dobra kultury			
1.2	Budynki, lokale i obiekty inzynierii lądowej i wodnej	6 537 509,89	10 958 843,48	Wartość rynkowa wynika z polisy ubezpieczeniowej
1.2.1	w tym dobra kultury			
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	654 952,85	2 376 107,88	Wartość rynkowa wynika z polisy ubezpieczeniowej
1.3.1	w tym dobra kultury			
1.4	Srodki transportu	0,00		Nie posiadam wyceny
1.4.1	w tym dobra kultury			
1.5	Inne środki trwałe	148 082,04		Nie posiadam wyceny
1.5.1	w tym dobra kultury			

INFORMACJA DODATKOWA

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan na początek roku: 744 141,15 zł Zwiększenie: 6 205 249,99 zł Wykorzystanie: 117 939,35 zł Stan na koniec roku: 6 831 451,79 zł
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę 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
	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Odprawy emerytalne i rentowe			20 880,00
Nagrody jubileuszowe			15 540,50
Odprawa pośmiertna			0,00
Inne	Fundusz zdrowotny nauczycieli	3 060,00	
	ekwiwalent za urlop	6 803,70	
	świadczenia BHP dla pracowników	1 979,73	
	dodatek na start	2 000,00	
	refundacja okularów	600,00	14 443,43
Kwota razem:			**50 863,93**

1.16.	inne informacje
2.	

INFORMACJA DODATKOWA

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostały koszty operacyjne: Likwidacja środków trwałych 169 233,35zł, Zwrot środków do WUP 26 890,00zł *Pozostały przychody operacyjne: Rozwiązanie rezerwy na wartość amortyzacji środków trwałych 117 939,35zł*
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych 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
	Wydatki na walkę z COVID-19 poniesione w 2021 roku: *- zakup środków do dezynfekcji - 325,94 zł*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kształcenia Zawodowego
w Ełku
mgr Małgorzata Sańczuk

(główny księgowy)

2022.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
mgr inż. Marta Obrycka

(kierownik jednostki)