

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Starostwo Powiatowe w Elku WYDZIAŁ FINANSOWY WELKÓŁO dn. 21-03-2023 L.Oz Zak podpis
	Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku	
1.2	siedzibę jednostki	
	19-300 Elk, ul. Matejki 1	
1.3	adres jednostki	
	19-300 Elk, 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	
	01.01.2022 do 31.12.2022r	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi 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 wartości 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 kosztów, 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 środków 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
Środki trwałe	11 070 202,48	0,00	658 610,54	0,00	0,00	658 610,54
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	7 796 328,36	0,00	121 647,00	0,00	0,00	121 647,00
Urządzenia techniczne i maszyny	1 743 869,31	0,00	450 126,38	0,00	0,00	450 126,38
Środki transportu	131 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	925 554,81	0,00	86 837,16	0,00	0,00	86 837,16
Środki trwałe placówek	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Kształcenia Zawodowego
 w Elku
 Bożena Puka

DYREKTOR
 Centrum Kształcenia Zawodowego
 w Elku
 mgr inż. Marta Obręcka

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	192 206,53	0,00	0,00	192 206,53	11 536 606,49
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	0,00	0,00	0,00	0,00	7 917 975,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	120 619,62	0,00	0,00	120 619,62	2 073 376,07
1.4	Srodki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 840,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	71 586,91	0,00	0,00	71 586,91	940 805,06
2.	Srodki trwałe placówek	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

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
Wartości niematerialne i prawne	112 455,24	0,00	0,00	0,00	0,00	112 455,24	5 824,99	5 824,99
Srodki trwałe	3 257 047,70	0,00	341 009,13	48 593,27	133 807,24	3 512 842,86	7 813 154,78	8 023 763,63
Grunty	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	472 610,00	472 610,00
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 258 818,47	0,00	193 463,51	0,00	0,00	1 452 281,98	6 537 509,89	6 465 693,38
Urządzenia techniczne i maszyny	1 088 916,46	0,00	147 545,62	0,00	120 619,62	1 115 842,46	654 952,85	957 533,61
Srodki transportu	131 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 840,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	777 472,77	0,00	0,00	48 593,27	13 187,62	812 878,42	148 082,04	127 926,64
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 inżynierii lądowej i wodnej	6 465 693,38	10 949 049,00	Wartość rynkowa wynika z polisy ubezpieczeniowej
1.2.1	w tym dobra kultury			
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	957 533,61	2 385 902,36	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	127 926,64		Nie posiadam wyceny
1.5.1	w tym dobra kultury			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kształcenia Zawodowego
w Elku

Bożena Puka

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
w Elku
mgr inż. Marta Obrycka

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 wieczystie																							
	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: 6 831 451,79 zł Zwiększenie: 127 446,00 zł Wykorzystanie: 276 691,72 zł Stan na koniec roku: 6 682 206,07 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																							
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>11 520,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Nagrody jubileuszowe</td> <td>29 253,20</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Odprawa pośmiertna</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">Inne</td> <td>Fundusz zdrowotny nauczycieli</td> <td>1 900,00</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalent za urlop</td> <td>30 264,39</td> </tr> <tr> <td>świadczenia BHP dla pracowników</td> <td>4 512,05</td> </tr> <tr> <td>dodatek na start</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>refundacja okularów</td> <td>300,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Kwota razem:</td> <td>77 749,64</td> </tr> </table>	Odprawy emerytalne i rentowe		11 520,00	Nagrody jubileuszowe		29 253,20	Odprawa pośmiertna		0,00	Inne	Fundusz zdrowotny nauczycieli	1 900,00	ekwiwalent za urlop	30 264,39	świadczenia BHP dla pracowników	4 512,05	dodatek na start	0,00	refundacja okularów	300,00	Kwota razem:		77 749,64
Odprawy emerytalne i rentowe		11 520,00																						
Nagrody jubileuszowe		29 253,20																						
Odprawa pośmiertna		0,00																						
Inne	Fundusz zdrowotny nauczycieli	1 900,00																						
	ekwiwalent za urlop	30 264,39																						
	świadczenia BHP dla pracowników	4 512,05																						
	dodatek na start	0,00																						
	refundacja okularów	300,00																						
Kwota razem:		77 749,64																						
1.16.	inne informacje																							

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kształcenia Zawodowego
w Ełku

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
w Ełku

Bożena Puka

mgr inż. Marta Obrycka

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 <i>Pozostałe koszty operacyjne: Likwidacja środków trwałych 27 602,93zł, Pozostałe przychody operacyjne: Rozwiązanie rezerwy na wartość amortyzacji środków trwałych 276 691,72zł, Kara umowna 04/2022/CKZ - 6 379,17zł</i>
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 <i>Wydatki na walkę z COVID-19 poniesione w 2022 roku: - zakup środków do dezynfekcji - 234,32 zł</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kształcenia Zawodowego
w Elku

(główny księgowy)

Bożena Furka

2023.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
w Elku

(kierownik jednostki)

mgr inż. Maria Obrycka