

dnia 2025 -03- 2 8 *

L.dz.
podpis
zał.

Adresat

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			
Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku 19-300 Elk Matejki 1	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	ZARZĄD POWIATU W ELKU	
Numer identyfikacyjny REGON 519468069	sporządzony na dzień 31 grudzień 2024r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	13 171,52	19 374,70
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 171,52	19 374,70
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 540 310,88	5 702 093,89
I.	Amortyzacja	387 209,91	569 751,72
II.	Zużycie materiałów i energii	369 489,90	685 862,06
III.	Usługi obce	375 770,10	162 743,21
IV.	Podatki i opłaty	6 502,00	921,80
V.	Wynagrodzenia	2 771 074,27	3 399 567,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	620 520,02	872 713,27
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 744,68	10 534,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-4 527 139,36	-5 682 719,19
D.	Pozostałe przychody operacyjne	104,00	20 620,10
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Dotacje	0	0
III.	Inne przychody operacyjne	104,00	20 620,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15 448,91	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku.	0,00	0,00
II	Pozostałe koszty operacyjne	15448,91	0,00

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 542 484,27	-5 662 099,09
G.	Przychody finansowe	578,92	608,49
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II.	Odsetki	578,92	608,49
III.	Inne	0	0
H.	Koszty finansowe	0	0
I.	Odsetki	0	0
II.	Inne	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-4 541 905,35	-5 661 490,60
J.	Podatek dochodowy	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6,06	0,00
N.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-4 541 911,41	-5 661 490,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kształcenia Zawodowego
.....
(główny księgowy)
Ewa Kowalczyk

.....2025.03.28.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
.....
(kierownik jednostki)
mgr inż. Małgorzata Gorycka

dnia 2025 -03- 28 *

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS L. 32 zał. podpis jednostki budżetowej	Adresat ZARZĄD POWIATU Elckiego
Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku 19-300 Elk Matejki 1	sporządzony na dzień 31.12.2024 roku	
Numer identyfikacyjny REGON 519468069		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	7 642 378,71	7 072 626,99	A. Fundusz	7 431 122,98	6 773 000,10
A.I. Wartości niematerialne i prawne	5 824,99	0,00	A.I. Fundusz jednostki	11 973 034,39	12 434 490,70
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 636 553,72	7 072 626,99	A.II Wynik Finansowy netto (+,-)	-4 541 911,41	-5 661 490,60
A.II.1. Środki trwałe	7 636 553,72	7 072 626,99	A.II.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	472 610,00	472 610,00	A.II.2. Strata netto (-)	-4 541 911,41	-5 661 490,60
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 272 229,92	6 087 422,36	A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	766 762,76	512 594,63	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5. Inne środki trwałe	124 951,04	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	243 385,31	349 477,80
A.II.2. Środki trwałe w budowie(inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3. Zakiczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	243 385,31	349 477,80
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	98,00	6 869,20
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	25 210,00
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 618,80	102 521,91
A.IV.2. Inne Papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	182 537,35	165 718,04
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	13,34	298,39
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	32 129,58	49 850,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu	0,00	0,00
B.I. Zapasy	6 011,76	990,65	D.II.8 Fundusze specjalne	26 117,82	48 860,26
B.I.1. Materiały	6 011,76	990,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	26 117,82	48 860,26
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4. Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B.II. Należności krótkoterminowe	18 722,61	21 895,95			
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4. Pozostałe należności	18 722,61	21 895,95			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowa aktywa finansowe	7 395,21	26 964,31			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	-		
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 395,21	26 964,31	-		
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5. Akcje lub udziały					
B.III.6. Inne papiery wartościowe					
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-		
Suma aktywów	7 674 508,29	7 122 477,90	Suma pasywów	7 674 508,29	7 122 477,90

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej :

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - narastająco
2. Umorzenie środków trwałych- narastająco
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych- narastająco

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kształcenia Zawodowego

Główny Księgowy

Elwira Kowalczyk

2025.03.28

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
w Elwira Kowalczyk
mgr inż. Marta Obrycka

Kierownik jednostki

dnia 2025 -03- 2 8

Adresat

L.dz.
podpis

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	
Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku		sporządzone na dzień 31 grudzień 2024r.	
19-300 Elk Matejki 1		ZARZĄD POWIATU W ELKU	
Numer identyfikacyjny REGON 519468069		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 628 338,96	11 973 034,39
I.1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 887 550,90	5 024 321,73
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 205 344,83	5 024 321,73
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	6 682 206,07	0,00
I.1.7.	Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
I. 1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego na rok bieżący		
I.1.10	Inne zwiększenia		
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 542 855,47	4 562 865,42
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	3 542 181,02	4 541 911,41
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	674,45	20 954,01
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
I.2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 973 034,39	12 434 490,70
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 541 911,41	-5 661 490,60
III.1.	Zysk netto (+)		
III.2.	Strata netto (-)	-4 541 911,41	-5 661 490,60
III.3.	Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	7 431 122,98	6 773 000,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kształcenia Zawodowego

(główny księgowy Elku)

Elwira Kowalczyk

2025.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
(kierownik jednostki)

mgr inż. Marta Gorycka

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:									
1.										
1.1.	nazwę jednostki:									
	Centrum Kształcenia Zawodowego w Elku									
1.2.	siedzibę jednostki:									
	Elk									
1.3.	adres jednostki									
	19-300 Elk, Matejki 1									
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki									
	oświata i wychowanie									
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem									
	01.01.2024 - 31.12.2024									
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe									
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe									
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.									
	Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty.									
5.	inne informacje									
	W ewidencji ujmuje się środki trwałe powyżej 10 000,-									
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:									
1.	Na podstawie protokołu przekazania (MOS w Elku) nr 1/2024 przyjęto do ewidencji samochod Volkswagen kwota 103920,49zł oraz opłat za rejestrację 66,50zł. W trakcie inwentaryzacji środków trwałych stwierdzona nieprawidłowość polegająca na błędnych zapisach finansowo-księgowych wartości budynków, obiektów, urządzeń i maszyn, których wartość była wyższa o pozostałe środki trwałe (konto 013). Związku z powyższym dokonano odpowiednich zapisów w pozycji inne (zwiększenia i zmniejszenia).									
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych									
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przenieszenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)			
		2	3	4	5	6	7			
I.	Wartości niematerialne i prawne	118 280,23					0,00			
1.	Środki trwałe	11 536 606,49					0,00			
1.1	Grunty	472 610,00					0,00			
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego,	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne			
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 917 975,36					0,00			
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 073 376,07					0,00			
1.4	Środki transportu	131 840,00				103 986,99	103 986,99			
1.5	Inne środki trwałe	940 805,06				231 202,62	231 202,62			
2.	Środki trwałe placówek		nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne			

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych									
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				
I.	Wartości niematerialne i prawne	8.	9.	10.	11.	12.	13.		
1.	Środki trwałe		89 023,19			89 023,19	29 257,04		
1.1	Grunty						11 514 277,91		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				32 784,86	32 784,86	7 885 190,50		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		22 852,71		188 280,62	211 133,33	1 862 242,74		
1.4	Środki transportu		113 600,00			113 600,00	122 226,99		
1.5	Inne środki trwałe		0,00			0,00	1 172 007,68		
2.	Środki trwałe placówek	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne			
Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie			Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+ 15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia			Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
I.	Wartości niematerialne i prawne	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	Środki trwałe	112 455,24	0,00	5 824,99		89 023,19	29 257,04	5 824,99	0,00
1.1	Grunty	3 900 052,77	0,00	551 211,16	103 986,99	113 600,00	4 441 650,92	7 636 553,72	7 072 626,99
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	472 610,00	472 610,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 645 745,44	0,00	152 022,70			1 797 768,14	6 272 229,92	6 087 422,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 306 613,31	0,00	43 034,80		0,00	1 349 648,11	766 762,76	512 594,63
1.4	Środki transportu	131 840,00			103 986,99	113 600,00	122 226,99	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	815 854,02	0,00	356 153,66		0,00	1 172 007,68	124 951,04	0,00

1.2.	Aktualna wartość rynkowa 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	0,00		
	1.1.1	w tym dobra kultury	0,00		
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
	1.2.1	w tym dobra kultury	0,00		
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
	1.3.1	w tym dobra kultury	0,00		
	1.4	Środki transportu	0,00		
	1.4.1	w tym dobra kultury	0,00		
	1.5	Inne środki trwałe	0,00		
	1.5.1	w tym dobra kultury	0,00		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.				
1.5.	wartość niematerializowanych lub niematerializowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów.				
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)				
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji wartości należności.				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Jednostka nie posiada rezerw.				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.				
c)	powyżej 5 lat				
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.				
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				
	Jednostka nie posiada umów leasingowych.				
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki.				

