

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1.

1.1 Nazwa jednostki

Centrum Kształcenia Ustawicznego im. Jana Kochanowskiego w Wyszkwie

1.2. Siedziba jednostki

ul. Jana Matejki 9, 07-200 Wyszkwów

1.3. Adres jednostki

ul. Jana Matejki 9, 07-200 Wyszkwów

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Centrum Kształcenia Ustawicznego im. Jana Kochanowskiego w Wyszkwie jest publiczną placówką kształcenia ustawicznego, w skład której wchodzi: Gimnazjum dla Dorosłych, Liceum Ogólnokształcące, Szkoła Policealna dla Dorosłych, Centrum Kształcenia Zawodowego, zwany CKZ. CKU jest samorządową jednostką budżetową. Organem prowadzącym jest Samorząd Województwa Mazowieckiego.

W 2019 roku CKU w Wyszkwie przeszkoliło około 97 osób w zawodach: technik administracji, technik bezpieczeństwa i higieny pracy, technik rachunkowości w formie stacjonarnej i zaocznej. Szkoły dla dorosłych wchodzące w skład CKU umożliwiają słuchaczom zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia gimnazjum, szkoły średniej, zdania egzaminu maturalnego oraz egzaminu potwierdzającego kwalifikacje w zawodzie, Centrum Kształcenia Zawodowego wchodzące w skład CKU umożliwią młodocianym pracownikom zdobycie wiedzy i umiejętności w zakresie teoretycznej nauki zawodu. W 2019 roku na CKZ kształciło się około 257 osób. W ramach kompetencji prowadzenia kwalifikacyjnych kursów zawodowych, zwanych KKZ, Centrum Kształcenia Ustawicznego przeszkoliło 515 uczestników. Jednostka prowadzi kształcenie ustawiczne z uwzględnieniem współpracy w zakresie zadań statutowych z placówkami o zasięgu ogólnokrajowym oraz innymi placówkami prowadzącymi kształcenie ustawiczne oraz współpracy z urzędami pracy w zakresie szkolenia osób zarejestrowanych w tych urzędach i pracodawcami w zakresie kształcenia ustawicznego. Kształtuje etyczne i moralne postawy niezbędne do pełnienia funkcji zawodowych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu licencjonowanego programu komputerowego Finanse VULCAN, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz wewnętrznej polityki rachunkowości określonej przez Dyrektora.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, narzędzia, przyrządy i ruchomości.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

W jednostce dla wszystkich środków trwałych przyjęto metodę liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe obejmują między innymi : pomoce naukowe i dydaktyczne, sprzęt sportowy, meble, sprzęt biurowy i inne.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia .

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od określonej w ustawie wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych a także będące pomocami naukowymi traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenach zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora jednostki. Zbiory darowane przez jednostkę samorządu terytorialnego według wartości określonej w decyzji (protokole) o przekazaniu zatwierdzonym przez komisję i dyrektora. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Materiały wycenia się w cenach rzeczowych tj. w cenach zakupu.

Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki to równowartość aktywów netto (różnica między wartością aktywów a zobowiązaniami i funduszem specjalnym). Wykazany został według wartości nominalnej.

Fundusze specjalne zaliczono do nich zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który wykazano w wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustalony został zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Na wynik finansowy roku obrotowego 2019 miały wpływ opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzajów, natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu dochodów budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

5. Inne informacje

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	107 258,55 zł
Umorzenie środków trwałych	-	2 914 704,10 zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych	-	1 263 822,02 zł
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	-	449 036,79 zł

Wyszków, dnia 10.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Aneta Piórkowska

Główny Księgowy

DYREKTOR
CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO
w Wyszkowie

Aneta Pękuł

Dyrektor jednostki