

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Kształcenia Zawodowego
1.2	siedzibę jednostki
	39-400 Tarnobrzeg, ul. Kopernika 5
1.3	adres jednostki
	39-400 Tarnobrzeg, ul. Kopernika 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 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 jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, jednorazowo na koniec roku. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000zł umorzą się w 100% w momencie oddania do użytkowania. Finansuje się je ze środków na wydatki bieżące. Aktywa o wartości do 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów. - Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący. Odpis aktualizujący dokonywany jest do należności, których termin płatności na dzień bilansowy jest dłuższy niż 12 miesięcy. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań przeterminowanych, w przypadku braku oświadczeń wierzycieli o nienaliczaniu odsetek. Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny (nie przekracza 0,5% sumy bilansowej).
5.	inne informacje
	Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami załącznik nr 1
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
	od Tabeli nr 1 do Tabeli nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
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)
	Tabela nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych

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	
	brak	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	brak	
c)	powyżej 5 lat	
	brak	
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	
	0	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12.	łącną 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 występuje	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	0	
1.15.		
	Załącznik nr 2	132 338,55
1.16.	inne informacje	
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
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	
	Nie występuje	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	0	
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	
	Nie dotyczy	
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	
3.1	Fundusz Pomocy na rzecz Ukrainy	0,00
3.2	Odroczone składki ZUS za m-c X,XI/2024 wraz z opłatą prolongacyjną	144 948,44

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Centrum Kształcenia Zawodowego w Tarnobrzegu

jednostka

Zmiana wartości początkowej środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, dóbr kultury i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (011-00)	994 276,00					0,00					0,00	994 276,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	32 518,44					0,00					0,00	32 518,44
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)						0,00					0,00	0,00
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)						0,00					0,00	0,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	1 026 794,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 026 794,44
7	0 13	1 486 910,63				68 710,27	68 710,27	5 996,59				5 996,59	1 549 624,31
8	0 14						0,00					0,00	0,00
9	0 16						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)						0,00					0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	111 480,68					0,00					0,00	111 480,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymała-Moszczyńska

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Krawiec

INSPEKTOR
Katarzyna Gajda

Tabela nr 2

Centrum Kształcenia Zawodowego w Tarnobrzegu

jednostka

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfika umorzenia	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Umorzenie za okres	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (071-01, 071-02)	32 518,44					0,00					0,00	32 518,44
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)						0,00					0,00	0,00
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)						0,00					0,00	0,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	32 518,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 518,44
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	1 486 910,63				68 710,27	68 710,27	5 996,59				5 996,59	1 549 624,31
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	111 480,68					0,00					0,00	111 480,68
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

Samorząd

Wspólnych

Księgowa

INSPEKT

Kalendarz

Tabela nr 3

Centrum Kształcenia Zawodowego w Tarnobrzegu

jednostka

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

Stwierdzam, że
dokumentacja jest
pełna i prawidłowa
Kierownik
Kancelarii

INSPEKTOR

Katarzyna...

Informacja o stanie należności i zobowiązań, o przychodach i kosztach
w zakresie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami oraz zwiększeń
i zmniejszeń funduszu jednostek Miasta Tarnobrzega w 2024 roku

Centrum Kształcenia Zawodowego w Tarnobrzegu

I	Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat			
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody			
	Łącznie przychody	0,00		
	Koszty	3 150,00	B.IV	UM
	Łącznie koszty	3 150,00		

II	Wykaz wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu			
		kwota	pozycja w BZ	Kontrahent
	Należności			
	Łącznie należności	0,00		
	Zobowiązania			
	Łącznie zobowiązania	0,00		

III	Zmiany w funduszu w tytule nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki			
		kwota	pozycja w ZZPJ	Kontrahent
	Zwiększenia			
	Łącznie zwiększenia	0,00		
	Zmniejszenia			
	Łącznie zmniejszenia	0,00		

GEOWYKRSIEGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Moszczyńska

Stp
Katarzyna
Katarzyna

INSPEKTOR
Katarzyna

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Centrum Kształcenia Zawodowego

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne, i inne)	118 071,15
2.	nagrody jubileuszowe	0,00
3.	ekwiwalenty za urlop	14 267,40
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	0,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	132 338,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

INSPEKTOR

Monika Kotwica

RECEPTY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
[Signature]

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych
dane za okres od: 01.01.2024 do: 31.12.2024

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		Dt	Ct
Jednostka: ckz		5 424 613,99	5 424 613,99	5 424 613,99	5 424 613,99	23 819 571,64	23 819 571,64	29 244 185,63	29 244 185,63	0,00	6 302 216,30	6 302 216,30
1	011	1 026 794,44	0,00	1 026 794,44	0,00	0,00	0,00	1 026 794,44	0,00	1 026 794,44	1 026 794,44	0,00
2	013	1 486 910,63	0,00	1 486 910,63	0,00	68 710,27	5 996,59	1 555 620,90	5 996,59	1 549 624,31	1 549 624,31	0,00
3	020	111 480,68	0,00	111 480,68	0,00	0,00	0,00	111 480,68	0,00	111 480,68	111 480,68	0,00
4	071	0,00	32 518,44	0,00	32 518,44	0,00	0,00	0,00	32 518,44	-32 518,44	0,00	32 518,44
5	072	0,00	1 598 391,31	0,00	1 598 391,31	5 996,59	68 710,27	5 996,59	1 667 101,58	-1 661 104,99	0,00	1 661 104,99
6	130	0,00	0,00	0,00	0,00	3 488 027,20	3 488 027,20	3 488 027,20	3 488 027,20	0,00	0,00	0,00
7	135	36 489,52	0,00	36 489,52	0,00	162 398,55	148 627,27	198 888,07	148 627,27	50 260,80	50 260,80	0,00
8	201	0,00	50 973,01	0,00	50 973,01	427 992,43	424 895,86	427 992,43	475 868,87	-47 876,44	0,00	47 876,44
9	221	4 678,08	0,00	4 678,08	0,00	71 504,23	73 462,72	76 182,31	73 462,72	2 719,59	2 719,59	0,00
10	222	0,00	0,00	0,00	0,00	75 842,91	75 842,91	75 842,91	75 842,91	0,00	0,00	0,00
11	223	0,00	0,00	0,00	0,00	3 402 045,19	3 402 045,19	3 402 045,19	3 402 045,19	0,00	0,00	0,00
12	225	168,29	14 991,27	168,29	14 991,27	219 849,39	227 592,69	220 017,68	242 583,96	-22 566,28	176,19	22 742,47
13	229	0,00	88 387,53	0,00	88 387,53	805 448,93	981 189,70	805 448,93	1 069 577,23	-264 128,30	0,00	264 128,30
14	231	0,00	135 429,94	0,00	135 429,94	4 386 726,80	4 437 995,20	4 386 726,80	4 573 425,14	-186 698,34	0,00	186 698,34
15	234	7 400,00	0,00	7 400,00	0,00	107 489,37	113 289,37	114 889,37	113 289,37	1 600,00	1 600,00	0,00
16	240	0,00	1 634,19	0,00	1 634,19	277 393,42	277 942,04	277 393,42	279 576,23	-2 182,81	0,00	2 182,81
17	300	0,00	0,00	0,00	0,00	2 861,59	2 861,59	2 861,59	2 861,59	0,00	0,00	0,00
18	401	0,00	0,00	0,00	0,00	348 691,08	348 691,08	348 691,08	348 691,08	0,00	0,00	0,00
19	402	0,00	0,00	0,00	0,00	19 836,92	19 836,92	19 836,92	19 836,92	0,00	0,00	0,00
20	403	0,00	0,00	0,00	0,00	6 030,00	6 030,00	6 030,00	6 030,00	0,00	0,00	0,00
21	404	0,00	0,00	0,00	0,00	2 591 480,18	2 591 480,18	2 591 480,18	2 591 480,18	0,00	0,00	0,00
22	405	0,00	0,00	0,00	0,00	665 976,33	665 976,33	665 976,33	665 976,33	0,00	0,00	0,00
23	750	0,00	0,00	0,00	0,00	204,18	204,18	204,18	204,18	0,00	0,00	0,00
24	751	0,00	0,00	0,00	0,00	2 752,00	2 752,00	2 752,00	2 752,00	0,00	0,00	0,00
25	760	0,00	0,00	0,00	0,00	75 002,04	75 002,04	75 002,04	75 002,04	0,00	0,00	0,00
26	800	0,00	3 458 803,78	0,00	3 458 803,78	2 826 535,26	3 402 045,19	2 826 535,26	6 860 848,97	-4 034 313,71	0,00	4 034 313,71
27	851	0,00	43 484,52	0,00	43 484,52	146 010,27	153 176,55	146 010,27	196 661,07	-50 650,80	0,00	50 650,80
28	860	2 750 692,35	0,00	2 750 692,35	0,00	3 634 766,51	2 825 898,57	6 385 458,86	2 825 898,57	3 559 560,29	3 559 560,29	0,00
Razem		5 424 613,99	5 424 613,99	5 424 613,99	5 424 613,99	23 819 571,64	23 819 571,64	29 244 185,63	29 244 185,63	0,00	6 302 216,30	6 302 216,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
107 393 42

INSPEKTOR
Katarzyna...