

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 01.01.2023 do 31.12.2023
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 wieczystie 0
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 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.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Załącznik nr 2	80 681,11
1.16.	inne informacje	
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
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	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	24 039,05

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Centrum Usługowa 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 (1+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Ruchów	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	1 482 027,96	27 741,00			2 500,00	30 241,00	22 858,33			2 500,00	25 358,33	1 486 910,63
8	0 14						0,00					0,00	0,00
9	0 16						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (umiarzone stopniowo)						0,00					0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawne (umiarzone jednorazowo)	112 233,44					0,00	752,76				752,76	111 480,68

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Anna Grzymala-Moszczyńska*

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Małgorzata Musurek*

**INSPEKTOR**

*Intarysya Anzjewska*

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 071-05)						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)	1 482 027,96	27 741,00			2 500,00	30 241,00	22 858,33		2 500,00	25 358,33		1 486 910,63
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	112 233,44					0,00	752,76				752,76	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 Grzymala-Moszczynska*

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Malgorzata Mazurek*

**INSPEKTOR**

*Katarzyna Krajewska*

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***DYREKTOR**Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu*Małgorzata Niciurek*

INSPEKTOR

*Małgorzata Niciurek*

**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 2023 roku**

**Centrum Kształcenia Zawodowego w Tarnobrzegu**

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
	kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent	
Przychody				
<b>Łącznie przychody</b>	<b>0,00</b>			
Koszty	2 954,00	B.IV	UM	
<b>Łącznie koszty</b>	<b>2 954,00</b>			

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

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

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)	27 864,00
2.	nagrody jubileuszowe	45 498,58
3.	ekwiwalenty za urlop	6 318,53
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	1 000,00
5.	odszkodowania	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>80 681,11</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tamobrzegu  
*Anna Grzymała-Moszczyńska*

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tamobrzegu  
*Malgorzata Niasurek*

**INSPEKTOR**  
*Monika Kotwica*

## Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych

dane za okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastające		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		Dt	Ct
oblicz. dzk	5 058 869,44	5 058 869,44	5 058 869,44	5 058 869,44	19 212 628,69	19 212 628,69	24 271 498,13	24 271 498,13	0,00	5 424 613,99	5 424 613,99
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
013	1 482 027,96	0,00	1 482 027,96	0,00	30 241,00	25 358,33	1 512 268,96	25 358,33	1 486 910,63	1 486 910,63	0,00
020	112 233,44	0,00	112 233,44	0,00	0,00	752,76	112 233,44	752,76	111 480,68	111 480,68	0,00
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
072	0,00	1 594 261,40	0,00	1 594 261,40	26 111,09	30 241,00	26 111,09	1 624 502,40	-1 598 391,31	0,00	1 598 391,31
130	0,00	0,00	0,00	0,00	2 877 548,83	2 877 548,83	2 877 548,83	2 877 548,83	0,00	0,00	0,00
135	34 741,21	0,00	34 741,21	0,00	107 977,84	106 229,55	142 719,05	106 229,55	36 489,52	36 489,52	0,00
201	0,00	46 263,15	0,00	46 263,15	461 249,56	465 959,42	461 249,56	512 222,57	-50 973,01	0,00	50 973,01
221	0,00	0,00	0,00	0,00	90 075,68	85 397,60	90 075,68	85 397,60	4 678,08	4 678,08	0,00
222	0,00	0,00	0,00	0,00	73 012,65	73 012,65	73 012,65	73 012,65	0,00	0,00	0,00
223	0,00	0,00	0,00	0,00	2 792 007,82	2 792 007,82	2 792 007,82	2 792 007,82	0,00	0,00	0,00
225	39,39	8 137,00	39,39	8 137,00	149 570,35	156 295,72	149 609,74	164 432,72	-14 822,98	168,29	14 991,27
229	0,00	74 735,33	0,00	74 735,33	721 243,83	734 896,03	721 243,83	809 631,36	-88 387,53	0,00	88 387,53
231	0,00	124 398,93	0,00	124 398,93	3 275 033,36	3 286 064,37	3 275 033,36	3 410 463,30	-135 429,94	0,00	135 429,94
234	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	82 455,23	83 055,23	90 455,23	83 055,23	7 400,00	7 400,00	0,00
240	0,00	1 272,37	0,00	1 272,37	227 490,05	227 851,87	227 490,05	229 124,24	-1 634,19	0,00	1 634,19
300	0,00	0,00	0,00	0,00	2 469,14	2 469,14	2 469,14	2 469,14	0,00	0,00	0,00
401	0,00	0,00	0,00	0,00	399 466,91	399 466,91	399 466,91	399 466,91	0,00	0,00	0,00
402	0,00	0,00	0,00	0,00	18 798,52	18 798,52	18 798,52	18 798,52	0,00	0,00	0,00
403	0,00	0,00	0,00	0,00	5 786,00	5 786,00	5 786,00	5 786,00	0,00	0,00	0,00
404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 934 061,52	1 934 061,52	1 934 061,52	1 934 061,52	0,00	0,00	0,00
405	0,00	0,00	0,00	0,00	469 440,10	469 440,10	469 440,10	469 440,10	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	0,00	1 079,61	1 079,61	1 079,61	1 079,61	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00	145,59	145,59	145,59	145,59	0,00	0,00	0,00
760	0,00	0,00	0,00	0,00	75 637,26	75 637,26	75 637,26	75 637,26	0,00	0,00	0,00
761	0,00	0,00	0,00	0,00	1,76	1,76	1,76	1,76	0,00	0,00	0,00
800	0,00	3 134 841,61	0,00	3 134 841,61	2 468 045,65	2 792 007,82	2 468 045,65	5 926 849,43	-3 458 803,78	0,00	3 458 803,78
851	0,00	42 441,21	0,00	42 441,21	96 124,53	97 167,84	96 124,53	139 609,05	-43 484,52	0,00	43 484,52
860	2 395 033,00	0,00	2 395 033,00	0,00	2 827 554,81	2 471 895,46	5 222 587,81	2 471 895,46	2 750 692,35	2 750 692,35	0,00
rm	5 058 869,44	5 058 869,44	5 058 869,44	5 058 869,44	19 212 628,69	19 212 628,69	24 271 498,13	24 271 498,13	0,00	5 424 613,99	5 424 613,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tomaszowie

Ama Grzymała-Moszczyńska

DYREKTOR  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tomaszowie

Małgorzata Mazurek

Strona 1 z 1

INSPEKTOR

Katarzyna Krawczyńska