


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Brodnicy  ul. Mazurska 28  87-300 Brodnica	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat:  Starostwo Powiatowe w Brodnicy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>364986594</b>		<p style="text-align: center;"><b>96B925B015D6BB41</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Renata Jabłońska*  
Renata Jabłońska  
(główny księgowy)

2021.02.24

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Obsługi  
w Brodnicy  
*Paweł Kubicz*  
Paweł Kubicz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Renata Jabłońska*  
Renata Jabłońska  
(główny księgowy)

2021.02.24

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Obsługi  
w Brodnicy  
*Paweł Kubicz*  
Paweł Kubicz

(kierownik jednostki)

2021-02-24

2021-02-24

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Brodnicy
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mazurska 28, 87-300 Brodnica
1.3	adres jednostki
	ul. Mazurska 28, 87-300 Brodnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>AKTYWA</b></p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów umorzeniowych wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych raz w roku na dzień 31 grudnia metodą liniową.</p> <p>b. Składniki majątku oraz pomoce dydaktyczne o jednostkowej cenie nabycia od 200 zł do 10.000 zł oraz okresie używalności dłuższym niż 1 rok wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych. Umorzenia tych składników majątkowych dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c. Pozostałe środki trwałe oraz pomoce dydaktyczne o wartości początkowej poniżej 200 zł brutto oraz okresie używania dłuższym niż 1 rok stanowią przedmioty małowartościowe i obciążają koszty bieżącego okresu. Bez względu na jednostkową cenę nabycia ewidencji na koncie 013 zawsze podlegają: krzesła, ławki i stoliki uczniowskie, biurka, tablice szkolne, radiomagnetofony, odtwarzacze DVD, mikrofony, maszyny do liczenia, drukarki, niszczarki, aparaty telefoniczne, spalinowe i elektryczne narzędzia gospodarcze i ogrodnicze.</p> <p>d. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej lub równej 10.000 zł umarza się stopniowo raz w roku na dzień 31 grudnia. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od 10.000 zł umarza się w 100% w miesiącu oddania do używania.</p> <p>e. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w ewidencji według ich cen</p>

	<p>nabycia, powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług. Otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując ich aktualną wartość. Umorzenia zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>f. Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do używania, przez spisanie w koszty stosuje się dla:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– mebli i dywanów (konto 013),</li> <li>– pozostałych środków trwałych (konto 013),</li> <li>– pomocy dydaktycznych służącym procesowi dydaktyczno-wychowawczemu (konto 013)</li> <li>– zbiorów bibliotecznych (konto 014),</li> <li>– wartości niematerialnych i prawnych (konto 020)</li> </ul> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p><b>PASYWA</b></p> <p>Fundusz jednostki wyraża źródło finansowania aktywów. Jednostka posiada:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– fundusze własne odzwierciedlające wartość składników aktywów finansowanych przez jednostkę</li> <li>– fundusze obce, w skład których wchodzi wszelkie zobowiązania, które jednostka ma obowiązek uregulować w określonym terminie.</li> </ul> <p>W jednostce nie są rozliczane międzyokresowo koszty zakupu usług i dostaw finansowane z góry, które realizowane będą w czasie. Koszty takie ewidencjonowane są w miesiącu, w którym dokonano zakupu. Dotyczy to kosztów, które ponoszone są w każdym roku budżetowym w porównywalnej wysokości, w szczególności: ubezpieczeń majątkowych oraz OC samochodów, prenumeraty czasopism, licencji na oprogramowania, opłat abonamentowych, prawa do korzystania z elektronicznych serwisów.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Tabela Nr 1
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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.	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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2020 roku: 1. Nagrody jubileuszowe w łącznej kwocie 161.289,41 zł 2. Odprawy emerytalne w łącznej kwocie 49.531,74 zł 3. Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop w łącznej kwocie 21.243,40 zł
1.16.	inne informacje
	—
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Renata Jabłońska*  
 .....  
 (główny księgowy)

2021 – 02 – 22  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Powiatowego Centrum Obsługi  
 w Brodnicy  
*Patrycja Kubiśka*  
 .....  
 (kierownik jednostki)

2021 -02- 2 4

2021 -02- 2 4

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Brodnicy

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości (początkowej)				Zmniejszenia wartości (początkowej)				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umrzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywnych							
			4	5	6	7	8	9	10	11			12	13	14	15	16	17	18	19
			Aktualizacja	Przebiegi	Przebiegi (oprz. mas. od innych jednostek)	Opcjem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zbycia	Ukwiada	Inne	Opcjem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Opcjem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umrzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (13-17)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	111 715,11			1 630,98	1 630,98				1 630,98	113 346,09			1 630,98		1 630,98		113 346,09	0,00	0,00
2.	SRODKI TRWAŁE	20 397 941,67	0,00	0,00	2 103 780,46	2 103 780,46	0,00	117 413,34	0,00	117 413,34	22 384 308,79	7 126 419,69	0,00	540 269,96	88 700,00	628 969,96	117 413,34	7 637 976,31	13 271 521,98	14 746 332,48
1)	Grunt	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	18 759 371,01			2 010 652,46	2 010 652,46				0,00	20 770 023,47	5 700 308,21		489 928,58		489 928,58		6 190 236,79	13 059 062,30	14 579 786,68
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	367 750,80			0,00	0,00				0,00	367 750,80	278 474,00		11 466,40		11 466,40		289 940,40	89 276,80	77 810,40
4)	Kotły i maszyny energetyczne	76 949,00			0,00	0,00				76 949,00	405 818,40	421 285,44		4 769,69		4 769,69		394 798,39	15 789,70	11 020,01
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	437 075,14			0,00	0,00				31 256,74	42 288,50	39 159,28		839,79		839,79		39 999,07	3 129,22	2 289,43
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	42 288,50			0,00	0,00				0,00	42 288,50	39 159,28		839,79		839,79		39 999,07	3 129,22	2 289,43
7)	Urządzenia techniczne	71 030,52			0,00	0,00				4 733,60	66 296,92	58 771,77		3 236,30		3 236,30		57 274,47	12 258,75	9 022,45
8)	Środki transportu	577 367,73			88 700,00	88 700,00				0,00	666 067,73	487 229,69		24 801,20	88 700,00	113 501,20		600 730,89	90 138,04	65 336,84
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	66 108,97			4 428,00	4 428,00				4 474,00	66 062,97	64 242,30		5 228,00		5 228,00		64 996,30	1 866,67	1 066,67
3.	Pozostałe środki trwałe	3 835 310,47		139 919,30	84 131,85	218 051,15				12 345,89	4 041 015,73	3 835 310,47		218 051,15		218 051,15		4 041 015,73	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	173 215,03		2 709,79	2 709,79	2 709,79				0,00	175 922,82	173 215,03		2 709,79		2 709,79		175 922,82	0,00	0,00
RAZEM:		24 518 180,28	0,00	136 629,09	2 189 543,29	2 326 172,38	0,00	129 759,23	0,00	129 759,23	26 714 595,43	11 246 658,30	0,00	762 661,88	88 700,00	851 361,88	129 759,23	11 968 260,95	13 271 521,98	14 746 332,48

Brodnica, dnia 22 lutego 2021 r.

STARSZA KSIĘGOWA

Sprządził:

Iwona Bronikowska

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Obsługi  
w Brodnicy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Bronikowska

.....  
Dyrektor PCO w Brodnicy

2021-02-24

2021-02-24

K001A

