

SPIS TREŚCI

CENTRUM KSZTAŁCENIA  
ZAWODOWEGO i USTAWICZNEGO  
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO w ZABRZU  
41-800 ZABRZE, ul. 3 Maja 63  
tel. 32 271-08-45, fax 32 271-40-89  
NIP 648 27 69 014 Regon 243312300

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	
1.1	NAZWA JEDNOSTKI
1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
1.3	ADRES JEDNOSTKI
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	INNE INFORMACJE

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
1.1	
1.2	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) IWARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
1.3	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.4	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.5	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
1.6	WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU
1.7	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
1.8	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.9	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.10	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
1.11	KWOTA 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
1.12	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
1.13	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.14	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.15	OTRZYMANE GWARANCJE I PORECZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.16	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
2.1	INNE INFORMACJE
2.2	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
2.3	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.4	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
2.5	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH
3	INNE INFORMACJE
	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

III. WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI

--	--

1.1	
	NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA
1.2	
	PRZYCHODY / KOSZTY
1.3	
	NIEODPŁATNIE PRZEKAZANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE / NIEODPŁATNIE OTRZYMANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

DYREKTOR  
  
mgr Iwona Maślerz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Icj. Agata Gładysz

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Zabrze

1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	41-800 Zabrze, ul. 3 Maja 63

1.3	ADRES JEDNOSTKI
	41-800 Zabrze, ul. 3 Maja 63

1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	Realizowanie celów i zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty, a w szczególności:
	- zapewnienie kształcenia uczniom i słuchaczom
	- zapewnienie każdemu uczniowi i słuchaczowi zdobycie wiedzy i umiejętności oraz kompetencji personalnych i społecznych, zgodnie z ideą europejskiej ram kwalifikacji
	- zapewnienie uczniom i słuchaczom opieki i możliwości rozwoju osobowości, uzdolnień predyspozycji psychofizycznych
	- teoretyczne i praktyczne przygotowanie uczniów i słuchaczy do wykonywania zawodu, przez stworzenie im pełnych możliwości zdobywania wiedzy i umiejętności zawodowych.

2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	01.01.2021-31.12.2021

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJACE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
	Nie dotyczy

*o.edu*

#### 4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	<p>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Wartość początkową dla wartości niematerialnych i prawnych stanowią: koszt wytworzenia lub cena nabycia.</p> <p>W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości aktywów niematerialnych i prawnych, dokonuje się odpowiedniego odpisu aktualizującego ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczamy licencje na użytkowe programy komputerowe, a nie oprogramowanie operacyjne. Zapłata za nowelizację licencji programu komputerowego nie zwiększa wartości tej licencji, lecz ujmowane jest w kosztach.</p>

4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	<p>Rzeczowe aktywa trwałe są to aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- środki trwałe (własne lub otrzymane od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego w trwały zarząd lub nieodpłatne używanie, które są umarzane według stawek amortyzacyjnych ustalonych w rozporządzeniu Ministra Finansów)</li><li>- pozostałe środki trwałe, do których zalicza się: środki dydaktyczne, meble i dywany; wszelkie środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do używania; zbiory biblioteczne; mienie zlikwidowanych jednostek.</li></ul> <p>Środki trwałe zarówno nowe, jak i używane wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.</p> <p>Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów.</p> <p>Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.</p> <p>Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu.</p> <p>Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu.</p> <p>Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość z niższej wysokości.</p> <p>Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen nabycia, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie, szacując ich aktualną wartość.</p> <p>Rozchody wycenia się według cen ewidencji.</p>

4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	Nie dotyczy

4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Nie dotyczy

4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie dotyczy

4.6	ZAPASY
	<p>Zapasy obejmują materiały, do których zalicza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- materiały pomocnicze (środki czystości), części zamienne (dla konserwatorów)</li> <li>- materiały podstawowe (materiały do praktyk).</li> </ul> <p>Zakupione materiały ujmowane są w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Rozchody materiałów wyceniane są według zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" polegającej na wycenie rozchodów według ceny zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej.</p>

4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	<p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p>

4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	<p>Obejmują stan środków pieniężnych na rachunku bankowym ZFŚS.</p>

4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych w jednostce są koszty gazu opłacane z góry (faktura zaliczkowa).</p>

4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	<p>Służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego oraz występujących w tym zakresie zmian. Zwiększenie funduszu następuje z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przeksięgowania dodatniego wyniku finansowego za rok ubiegły</li> <li>- przeksięgowania zrealizowanych w roku wydatków budżetowych</li> <li>- ujęcia wartości netto nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych od innych jednostek budżetowych</li> <li>- darowizn w wartości wynikającej z wyceny</li> <li>- równowartości wydatków budżetowych na sfinansowanie własnych inwestycji, zakupu środków trwałych.</li> </ul> <p>Zmniejszenie funduszu następuje z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przeksięgowania ujemnego wyniku finansowego za rok ubiegły</li> <li>- przeksięgowania osiągniętych w roku dochodów budżetowych</li> <li>- ujęcia wartości nieumorzonej przekazanej nieodpłatnie środków trwałych</li> <li>- przeksięgowanie środków budżetowych wydatkowanych na sfinansowanie inwestycji własnych.</li> </ul>

4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	<p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynika finansowy".</p>

4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	<p>Nie dotyczy</p>

4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	<p>Nie dotyczy</p>

4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	Nie dotyczy

4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	Nie dotyczy

4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Nie dotyczy

4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	Zaliczamy do nich zobowiązania z tytułu: dostaw i usług, ubezpieczeń i innych świadczeń, wynagrodzeń oraz funduszu ZFŚS.

4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	Nie dotyczy

4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
	Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu "4". Przy księgowaniu zmniejszeń uprzednio ujętych kosztów nie obowiązuje zasada "czystości obrotów" co oznacza, że księguje się je na kontach zespołu "4" rodzajowo po stronie Ma.

4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	<p>Przychody ewidencjonowane są na kontach zespołu "7" w wartościach netto według klasyfikacji budżetowej dochodów.</p> <p>Na koncie "Przychody z tytułu dochodów budżetowych" księgujemy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zwrot składek ZUS za lata ubiegłe</li> <li>- zwroty wydatków budżetowych lat ubiegłych</li> <li>- opłaty za duplikaty świadectw, dyplomów, legitymacji</li> <li>- zwrot kosztów poniesionych z tytułu przeprowadzonego egzaminu przez OKE.</li> </ul> <p>Na koncie "Pozostałe przychody operacyjne" księgujemy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wartość netto wpływów z najmu pomieszczenia i dzierżawy części działki</li> <li>- wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego i składek ZUS</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie z tytułu darowizny pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne</li> <li>- sprzedaż złomu, makulatury po likwidacji składników majątkowych.</li> </ul> <p>Na koncie "Przychody finansowe" księgujemy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odsetki za zwłokę w zapłacie należności.</li> </ul>

5	INNE INFORMACJE
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

*icj. Agata Gładysz*

DYREKTOR

*mgr Iwona Maślerz*

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)   WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH										WNIP	
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE											
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	Wartości niematerialne i prawne, razem	
a)	Wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku	548 028,00	2 608 443,40	60 087,99	0,00	12 102,50	0,00	0,00	3 228 661,89	39 046,44	
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	zakup gotowych środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	7 490,00	0,00	0,00	7 490,00	0,00	
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	7 490,00	0,00	0,00	7 490,00	0,00	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
d)	wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	548 028,00	2 608 443,40	60 087,99	0,00	4 612,50	0,00	0,00	3 221 171,89	39 046,44	
e)	Umorzenie - stan na stan na początek roku	0,00	853 598,49	13 130,54	0,00	12 102,50	x	x	879 831,53	39 046,44	
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	65 211,09	3 658,19	0,00	0,00	x	x	68 869,28	0,00	
-	amortyzacji	0,00	65 211,09	3 658,19	0,00	0,00	x	x	68 869,28	0,00	
-	umorzenia 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	7 490,00	x	x	7 490,00	0,00	
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	7 490,00	x	x	7 490,00	0,00	
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	
h)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	918 809,58	16 788,73	0,00	4 612,50	x	x	940 210,81	39 046,44	
i)	Wartość netto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	548 028,00	1 689 633,82	43 299,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 280 961,08	0,00	





1.5	WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMIARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	Stan na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku bieżącego
-	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki trwałe o charakterze wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.6.1 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	wartość	0	0	0	0
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.6.2 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	wartość	0	0	0	0
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

*Just*

*0*

1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	DLUGOTERMINOWYCH	KRÓTKOTERMINOWYCH					SUMA
			Należności z tytułu dostaw i usług	Należności od budżetów	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Pozostałe należności	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	
	Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	b) zmniejszenia z tytułu wykorzystania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	c) zmniejszenia z tytułu rozwiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.8 REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU						
	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:					
-	Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9 ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA										
Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności					Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		koniec roku (4+6+8)		
		3	4	5	6	7	8		9	
1	2	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku (4+6+8)
	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.10 KWOTA 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		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00
- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*A. Dyl*

1.11 ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.12 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

*[Handwritten signature]*

1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 230,03	5 505,79
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00
	- prenumerata	0,00	0,00
	- koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	- pozostałe	5 230,03	5 505,79
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	- prowizja od obligacji	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	- prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>5 230,03</b>	<b>5 505,79</b>

1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
	- z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	- przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
	- przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Handwritten signature*

1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORECZENIA NIETYTUJOWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- otrzymane gwarancje	0,00	0,00
	- otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	- weksle	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku bilansowym
	- odprawy emerytalne	19 656,00
	- nagrody jubileuszowe	55 143,53
	- odprawy pośmiertne	0,00
	- ekwiwalenty za urlop	36 282,86
	- inne	0,00
	<b>Razem</b>	<b>111 082,39</b>

1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,00	0,00
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bieżącym	0,00	0,00
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku ZFŚS	30 953,16	46 005,88
	-		
	-		
	<b>Razem</b>	<b>30 953,16</b>	<b>46 005,88</b>

2.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.2 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.3 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przychody	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-		
-		
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-		
-		
2.	Koszty	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-		
-		
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-		
-		



2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGLE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

GŁÓWNY KSIĘGOWY

lcj. Agata Gładysz

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR

mgr Iwona Maślerz

.....  
Kierownik jednostki

28.06.2022

.....  
Data

CENTRUM KSZTAŁCENIA  
ZAWODOWEGO i USTAWICZNEGO  
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO w ZABRZU  
41-800 ZABRZE, ul. 3 Maja 63  
tel. 32 271-08-45, fax 32 271-40-89  
NIP 648 27 69 014 Regon 243312300





