

Informacja dodatkowa

	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</i>
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Centrum Edukacji Nauczycieli w Koszalinie
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Koszalin
1.3	<i>adres jednostki</i>
	75-654 Koszalin, Ruszczyca 16
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Organizowanie i prowadzenie form doskonalenia i dokształcania zawodowego nauczycieli. Prowadzenie doradztwa metodycznego dla nauczycieli w zakresie wynikającym z decyzji Zachodniopomorskiego Kuratora Oświaty w sprawie powierzenia nauczycielowi obowiązków doradcy metodycznego. Zapewnienie dostępu do informacji pedagogicznej w tym gromadzenie, przechowywanie i udostępnianie użytkownikom materiałów bibliotecznych. Podejmowanie działań na rzecz rozwoju edukacji na terenie województwa zachodniopomorskiego.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Nie
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<u>Zasady ewidencji kosztów</u> Konta zespołu 4 „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” tworzone są na podstawie obrotów kont zespołu 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”. Dekrety do kont 4/5 są tworzone zbiorczo. Konto przeniesienie kosztów-syntetyka konta 490 „Rozliczenie kosztów”. Do kont syntetycznych prowadzi się ewidencję analityczną wg klasyfikacji budżetowej. Za miejsce powstania kosztów uznaje się rodzaj działalności. <u>Wartości niematerialne i prawne</u> nabyte ujmuje się w ewidencji księgowej w cenie nabycia natomiast <u>środki trwałe</u> w cenie zakupu. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł. klasyfikowane są jako środki trwałe podstawowe i ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”, natomiast o wartości od 2 000 zł. do 10 000 zł. jako pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Środki trwałe przekazane do użytkowania o wartości poniżej 2 000 zł. ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Prowadzona jest również ewidencja ilościowo wartościowa w postaci księgi inwentarzowej z możliwością ustalenia osób materialnie odpowiedzialnych jak również przypisanych do poszczególnych pomieszczeń. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł. w momencie zakupu księguje się bezpośrednio w koszty jednostki. Środki trwałe, przekraczające wartość jednostkową 10 000 zł. są amortyzowane i umarzane metodą liniową za pomocą stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe amortyzuje się i umarza w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej

Informacja dodatkowa

	wysokości w momencie zakupu. <u>Należności krótkoterminowe</u> wycenia się na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, łącznie odsetkami i pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące. Odpis aktualizujący stosuje się do należności wątpliwych. Odsetki od należności ujmuje się w momencie zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Przypisane a niezapłacone odsetki ujmuje się na koncie 290 „Odpisy aktualizujące należności”. <u>Zapasy</u> obejmują materiały i paliwo do samochodu służbowego, które wycenia się w cenach zakupu. Materiały i paliwo w trakcie roku obrotowego ujmuje się w koszty w momencie zakupu. Niezużyte do końca roku obrotowego podlegają inwentaryzacji na dzień 31 grudnia. Po dokonaniu wyceny następuje zmniejszenie kosztów i przyjęcie na stan magazynowy. W miesiącu styczniu roku następnego wartość zapasów odnosi się w koszty.
5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
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
	Zgodnie z załączoną tabelą nr II.1.1a oraz tabelą nr II.1.1b.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiadamy takich informacji
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W 2020 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
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
	Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
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)
	Zgodnie z załączoną tabelą nr II.1.7.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Informacja dodatkowa

	Jednostka w 2020 roku nie utworzyła rezerw
1.9	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Jednostka nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada
1.10	<i>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</i>
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.
1.11	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.
1.12	<i>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</i>
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.
1.13	<i>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</i>
	W roku 2020 nie wystąpiły tego typu rozliczenia
1.14	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Nie otrzymano gwarancji i poręczeń
1.15	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Zgodnie z załączoną tabelą nr II.1.15
1.16	<i>inne informacje</i>
	Nie wystąpiły
2.	
2.1	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy
2.2	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	W ramach zadania „Rozbudowa obiektu CEN w Koszalinie na potrzeby zadań biblioteki pedagogicznej” w roku 2014 została sporządzona dokumentacja projektowo-kosztorysowa. Realizację inwestycji wstrzymano do chwili otrzymania środków finansowych na jej realizację. Inwestycja realizowana siłami obcymi. Zgodnie z załączoną tabelą nr II.2.2
2.3	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	Nie wystąpiły
2.4	<i>informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe</i>

Informacja dodatkowa

	podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie wystąpiły
2.5	inne informacje
	W rachunku zysków i strat na koniec roku pokazano nadwyżkę środków obrotowych w wysokości 262,21 zł. w tym 222,21 zł. przekazano na konto Urzędu Marszałkowskiego w dniu 31.12.2020 r. oraz 40,00 zł. stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2020 r. Kwotę przekazano w dniu 04.01.2021 r. Pandemia koronawirusa spowodowała zamknięcie szkół i przejście na naukę w trybie zdalnym a to z kolei bardzo ograniczyło organizowanie i prowadzenie form doskonalenia i dokształcania zawodowego nauczycieli. Zmuszeni zostaliśmy do rezygnacji z organizowania wcześniej zaplanowanych konferencji, warsztatów i szkoleń. Dyrektorzy szkół zrezygnowali ze szkoleń rad pedagogicznych. W wyniku tych działań przychody naszej jednostki zmniejszyły się o 61,9 % w stosunku do planu. Zmuszeni zostaliśmy do rezygnacji z organizowania Targów Edukacyjnych, które są formą dostępu nauczycieli do promowania oferty wydawniczej i cyklu warsztatów metodycznych dla nauczycieli wszystkich przedmiotów. Z tej formy corocznie korzystało kilkuset nauczycieli. W wyniku wysokich wskaźników zarażeń wirusem, pracownicy naszej jednostki tj. konsultanci, doradcy metodyczni oraz administracja, wykonywali swoje obowiązki w trybie zdalnym. Ta forma pracy nie tylko utrudniła dostęp do oferty edukacyjnej i bieżącej działalności ale również wygenerowała dodatkowe koszty. W celu zapewnienia bezpieczeństwa przed zakażeniem wirusem wydatkowaliśmy kwotę 9 142,92 zł. na zakup środków higienicznych i dezynfekujących. Dofinansowano nauczycielom zakup sprzętu niezbędnego do pracy zdalnej w kwocie 7 140,37 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Kacprzak

2021.03.25

DYREKTOR
Stefan Turowski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)