

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>
	<p>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.</p> <p>Zapewnienie dostępu do informacji pedagogicznej w tym gromadzenie, przechowywanie i udostępnianie użytkownikom materiałów bibliotecznych</p> <p>Podejmowanie działań na rzecz rozwoju edukacji na terenie województwa zachodniopomorskiego.</p>
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Od 01.01.2019 r do 31.12.2019 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>
	<p><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.</p> <p><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.</p> <p>Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł. w momencie zakupu księguje się bezpośrednio w koszty jednostki.</p> <p>Środki trwałe, przekraczające wartość jednostkową 10.000 zł., są amortyzowane i umarzone 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 wysokości w momencie zakupu.</p> <p><u>Należności krótkoterminowe</u> wycenia się na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, łącznie z odsetkami i pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące. Odpis aktualizujący stosuje się do należności wątpliwych.</p>

Informacja dodatkowa

	<p>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”</p> <p><u>Zapasy</u> obejmują materiały, które wycenia się w cenach zakupu. Materiały w trakcie roku obrotowego ujmuje się w koszty w momencie zakupu. Niezużyte do końca roku obrotowego podlegają inwentaryzacji. Po dokonaniu wyceny następuje zmniejszenie kosztów i przyjęcie na stan magazynowy. W miesiącu styczniu następnego roku wartość zapasów odnosi się w koszty.</p>
5.	<i>inne informacje</i>
II.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</i>
1.	
1.1	<i>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</i>
	Zgodnie z załączoną tabelą nr II.1.1a oraz tabelą nr II.1.1b
1.2	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	Nie posiadamy takich informacji
1.3	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	w 2019 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.
1.5	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.
1.6	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.</i>
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych
1.7	<i>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)</i>
	Zgodnie z załączoną tabelą nr II.1.7
1.8	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	Jednostka w roku obrotowym nie utworzyła rezerw.

Informacja dodatkowa

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.
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
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.
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
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z załączoną tabelą nr II.1.15.
1.16	inne informacje
	W rachunku zysków i strat na koniec roku pokazano nadwyżkę środków obrotowych w wysokości 3 565,78 zł. w tym 3 514,19 z. przekazano na konto Urzędu Marszałkowskiego w dniu 30.12.2019 r. oraz 51,59 zł. stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2019 r. Kwotę przekazano w dniu 02.01.2020 r.
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.
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
	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Informacja dodatkowa

2.4	<i>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</i>
2.5	<i>inne informacje</i>
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>

2020.03.02

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

Załącznik do informacji dodatkowej za 2019 r.

II.1.1a Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	G r u p a K Ś T	Wartość brutto stan na 01.01.2019	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość brutto stan na 31.12.2019	
				Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne*	Aktualizacja	Inne zwiększenia	razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne*	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		razem zmniejszenia
1.1	Wartości niematerialne i prawne	-	226 392,11	466,98	0,00	0,00	0,00	466,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 859,09
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne		226 392,11	466,98	0,00	0,00	0,00	466,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 859,09
2.1	Grunty	0	230 800,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 800,29
2.1.1	w tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1-2	3 877 407,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 877 407,53
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3-6	341 495,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 495,92
2.4	Środki transportu	7	58 886,62	0,00	61 251,86	0,00	0,00	61 251,86	58 886,62	0,00	0,00	0,00	0,00	58 886,62	61 251,86
2.5	Inne środki trwałe+ księgozbiór	8	2 250 155,90	60 932,79	0,00	0,00	0,00	60 932,79	0,00	10 396,35	0,00	0,00	1 540,54	11 936,89	2 299 151,80
II.	Razem środki trwałe		6 758 746,26	60 932,79	61 251,86	0,00	0,00	122 184,65	58 886,62	10 396,35	0,00	0,00	0,00	70 823,51	6 810 107,40
III.	Środki trwałe w budowie		104 916,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 251,86	0,00	0,00	61 251,86	43 665,00
	w tym: zakupy inwestycyjne (paragraf 606)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (I+II+III+IV)			7 090 055,23	61 399,77	61 251,86	0,00	0,00	122 651,63	58 886,62	10 396,35	61 251,86	0,00	0,00	132 075,37	7 080 631,49

Wartość brutto - należy wpisać wartość środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych

*przemieszczenia wewnętrzne to przesunięcia pomiędzy pozycjami "środki trwałe w budowie" i "środki trwałe", czyli przyjęcie wybudowanego lub ulepszanego środka trwałego do użytku. Także przeklasyfikowanie śr. trwałego z jednej grupy rodzajowej do innej. Z kolei nieodpłatne otrzymanie lub przekazanie środka trwałego jest traktowane odpowiednio jako nabycie lub rozchód.

Zakupy inwestycyjne w roku bieżącym, zaksięgowane na konto środki trwałe w budowie i rozliczone w bieżącym roku wykazujemy w kolumnie nabycie.

II.1.1 b Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Grupa KŚT	Umorzenie stan na 01.01.2019	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na 31.12.2019
				amortyzacja*	umorzenie jednorazowe	przemieszczenia wewnętrzne/inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przemieszczenia wewnętrzne/inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1.1	Wartości niematerialne i prawne		223 276,11	2 337,00	466,98	0,00	2 803,98	0,00	0,00	0,00	0,00	226 080,09
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne		223 276,11	2 337,00	466,98	0,00	2 803,98	0,00	0,00	0,00	0,00	226 080,09
2.1	Grunty - w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	w tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1-2	2 399 564,05	92 558,88	0,00	0,00	92 558,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2 492 122,93
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3-6	311 934,39	8 076,36	0,00	0,00	8 076,36	0,00	0,00	0,00	0,00	320 010,75
2.4	Środki transportu	7	58 886,62	11 229,46	0,00	0,00	11 229,46	58 886,62	0,00	0,00	58 886,62	11 229,46
2.5	Inne środki trwałe+ księgozbiór	8	2 250 155,90	156,28	47 537,82	0,00	47 694,10	0,00	10 396,35	1 540,54	11 936,89	2 285 913,11
II.	Razem środki trwałe		5 020 540,96	112 020,98	47 537,82	0,00	159 558,80	58 886,62	10 396,35	1 540,54	70 823,51	5 109 276,25
Razem (I+II)			5 243 817,07	114 357,98	48 004,80	0,00	162 362,78	58 886,62	10 396,35	1 540,54	70 823,51	5 335 356,34

Umorzenie stan na 01.01.20..(kol.D) - wartość umorzenia środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych

* kol.amortyzacja-zgodna z poz. B.I RZiS

wartości wykazane w wierszu I : wartość brutto (kol.N tab.1.1.a) - umorzenie na 31.12.20..(kol.M tab. 1.1b) - zgodne z poz. A.I bilansu

wartości wykazane w wierszu II: wartość brutto (kol.N tab.1.1.a) - umorzenie na 31.12.20..(kol.M tab. 1.1b) - zgodne z poz. A.II.1 bilansu

II.1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - stan na 31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia odpisów	Zmniejszenia odpisów	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	środki trwałe				0,00
3.	środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00
5.	Należności długoterminowe				0,00
6.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Akcje i udziały				0,00
6.2	Inne papiery wartościowe				0,00
6.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Razem (od 1 do 6)		0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych - stan na 31.12.2019

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
I.	Akcje			0,00
I.1				0,00
I.2				0,00
I.3				0,00
I.4				
II.	Udziały			0,00
II.1		0,00	0,00	0,00
II.2				0,00
II.3				
II.4				
III.	Inne			0,00
III.1				0,00
Razem (I+II+III)		0,00	0,00	0,00

II.1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązane	razem zmniejszenia	
1.	należności z tytułu dostaw i usług	55 110,33	0,00	0,00	22 956,20	22 956,20	32 154,13
2.	należności z tytułu naliczonych a niezapłaconych odsetek	15 790,89	2 297,13	0,00	7 264,62	7 264,62	10 823,40
3.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	należności w sądzie	6 176,44	3 265,30	0,00	4 656,54	4 656,54	4 785,20
Razem		77 077,66	5 562,43	0,00	34 877,36	34 877,36	47 762,73

II.1.8 Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw wg celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązane	razem zmniejszenia	
1.	Rezerwy na odszkodowania i postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne (należy opisać)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Nagrody jubileuszowe	60 218,42
2.	Ekwiwalenty za urlop	0,00
3.	Odprawy emerytalno-rentowe	18 732,00
4.	Świadczenia pracownicze w ramach BHP, np. ekwiwalent za pranie, zakup odzieży ochronnej, zwrot za okulary	4 014,21
5.	Inne, np. w oświacie wynikające z karty nauczyciela	8 042,00
Ogółem		91 006,63

II.2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Nazwa zadania	Stan na początek okresu	Zwiększenia/zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu
			ogółem	w tym:		
				odsetki	różnice kursowe	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00