

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Powiat Bełchatowski ul. Pabianicka 17/19 97-400 Bełchatów Wysłać bez pisma przewodniego
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		
Numer identyfikacyjny REGON		
590473017	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	810882131581FD02

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Centrum Kształcenia Zawodowego jest publiczną placówką kształcenia praktycznego. Mieści się w Bełchatowie przy ul. Czaplinieckiej 96. Celem działalności CKZ jest realizowanie zadań z zakresu przygotowania zawodowego młodzieży i dorosłych, wynikających z programów nauczania i podstawy programowej dla danego zawodu, a także innych zadań zleconych przez szkoły, organ prowadzący oraz inne jednostki i podmioty gospodarcze. Centrum realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Poza nieodpłatną działalnością statutową CKZ organizuje i prowadzi odpłatne kursy i szkolenia umożliwiające uzyskanie lub podniesienie kwalifikacji zawodowych. Centrum może też podjąć współpracę w celu odpłatnego wykonywania usług dla osób fizycznych i podmiotów gospodarczych. Organem prowadzącym jest Powiat Bełchatowski.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych.

- Centrum Kształcenia Praktycznego prowadzi księgi rachunkowe w siedzibie jednostki.
- Jednostka prowadzi księgi rachunkowe obejmujące dziennik, księgę główną, zestawienie obrotów i sald księgi głównej w programie komputerowym „Księgowość Optivum” Firmy VULCAN Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.
- Księgi pomocnicze prowadzi się dla poszczególnych składników aktywów i pasywów w formie i przy pomocy metod szczegółowo opisanych w rozdziale IV Polityki Rachunkowości.
- Wykaz składników aktywów i pasywów sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych w postaci zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienia sald kont ksiąg pomocniczych.
- Rokiem obrotowym w Centrum Kształcenia Praktycznego jest rok kalendarzowy. Dzieli się on na dwanaście miesięcznych okresów sprawozdawczych.
- Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym i na podstawie dowodów księgowych stwierdzających dokonanie operacji gospodarczej, które wpłynęły do Centrum do dnia ósmego następnego miesiąca po miesiącu sprawozdawczym. Ograniczenie to nie dotyczy operacji dokonanych w miesiącu grudniu, które należy ująć w księgach także wtedy, gdy zostaną ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

- Zasady wyceny aktywów i pasywów.
Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekraczają 10 000 zł., amortyzowane są metodą liniową według stawek przyjętych z czasookresów użytkowania określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i amortyzacja jest ujmowana w księgach jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. Ewidencja prowadzona jest na koncie 011;
- środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia mieszczą się w kwocie od 500 zł. do 10 000 zł. oraz pomoce dydaktyczne i meble, po przekazaniu do użytkowania są umarzane w 100 % jednorazowo pod datą zakupu. Ewidencjonowane są na koncie 013;
- wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia jest niższa od 10 000 zł, umarzane w 100 % jednorazowo pod datą zakupu i ewidencjonowane na koncie 020;
- środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekraczają kwoty 500 zł. - po przekazaniu do użytkowania ich wartość jest odnoszona w koszty bieżącej działalności;
- składniki majątkowe, których okres używalności przekracza 1 rok a cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 500 zł, ale jest wyższa niż 100, podlegają tylko ewidencji ilościowej i po przekazaniu do użytkowania ich wartość jest odnoszona w koszty bieżącej działalności;
- składniki majątkowe, których okres używalności przekracza 1 rok a cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 100 zł są odpisywane w koszty pod datą zakupu i nie podlegają ewidencji;
- zbiory biblioteczne, ewidencjonowane na koncie 014 w ilościach i wartościach, przekazane do biblioteki są umarzane w 100 % jednorazowo pod datą zakupu;
- stany i rozchody rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w księgach rachunkowych w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen nabycia (kosztów) tych składników, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia;
- odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty;
- jednostka stosuje następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Statystycznie, w celu ustalenia rentowności świadczonych usług, sporządza się wstępne kalkulacje jednostkowe planowanych kosztów wytworzenia świadczonych usług oraz kalkulacje wynikowe rzeczywistych kosztów wytworzenia świadczonych usług.

2. Metoda ustalania wyniku finansowego.

Wynik finansowy ustala się stosując reguły memoriału i współmierności, z tym, że uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków:

- dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych w tym roku wydatków,
- dokonanych w poprzednich latach stanowią dochody.

Ponoszone z góry wydatki za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom międzyokresowym w czasie ze względu na nieistotny ich wpływ na sytuację finansową, majątkową i wynik finansowy.

Procedury księgowe.

1. Zakładowy Plan Kont

Zakładowy Plan Kont został opracowany w oparciu wykaz kont zawarty w załączniku nr 3 Rozporządzenie 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 (Dz.U. 2017 poz. 1911), ograniczony o konta służące do księgowania operacji gospodarczych niewystępujących w Centrum Kształcenia Praktycznego. Dopuszcza się możliwość jego rozszerzenia o konta zgodne co do treści ekonomicznej z odpowiednimi kontami wzorcowego planu kont, zgodnie z obowiązującymi przepisami i potrzebami w tym zakresie.

inne informacje

Informacja dodatkowa składana przez jednostkę w formie tabelarycznej, została sporządzona w programie Cesarz i obejmuje:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (zgodne z danymi na kontach księgowych: 011,013,014,020,071,072)
2. Świadczenia pracownicze (zgodne z danymi na kontach księgowych: 404 i 405) wykazano:
 - a. wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne z odrębnie wykazanymi nagrodami jubileuszowymi i odprawami,
 - b. narzuty od wynagrodzeń, dofinansowanie do kształcenia, świadczenia z tytułu przepisów bhp (odzież ochronna, badania), odpis na ZFŚS, dodatkowo z odrębnym wykazaniem nauczycielskiego świadczenia urlopowego (Art. 53 KN)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczystość zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2024-03-19

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.  591661683D359EC3				
							sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	97 068,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 068,59
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.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	97 068,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 068,59
1.1.	Grunty	437 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437 530,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 977 108,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 977 108,73
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 882 047,87	0,00	14 045,85	0,00	14 045,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1 896 093,72
1.4.	Środki transportu	54 330,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 330,27
1.5.	Inne środki trwałe	451 185,25	0,00	75,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451 260,25
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	8 802 202,12	0,00	14 120,85	0,00	14 120,85	0,00	0,00	0,00	0,00	8 816 322,97

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	97 068,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 068,59	0,00	0,00
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
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	97 068,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 068,59	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437 530,00	437 530,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 241 140,94	0,00	140 856,48	0,00	140 856,48	0,00	0,00	0,00	0,00	4 381 997,42	1 735 967,79	1 595 111,31
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 679 782,29	0,00	67 532,59	0,00	67 532,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1 747 314,88	202 265,58	148 778,84
1.4.	Środki transportu	54 330,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 330,27	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	451 185,25	0,00	75,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451 260,25	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	6 426 438,75	0,00	208 464,07	0,00	208 464,07	0,00	0,00	0,00	0,00	6 634 902,82	2 375 763,37	2 181 420,15

2024-03-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów			 87FB1D288E81DA55
Numer identyfikacyjny REGON 590473017			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główny księgowy	2024-03-25 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.			
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów									
Numer identyfikacyjny REGON 590473017									
				sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				91E720515EBF09F2	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	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		

Główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 590473017				 757EE12B47C6AE36		
Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)		Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
Lp.						
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
Razem (zł):						

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON 590473017					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		16514B3696F0F3B4	
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON 590473017						 4E92C1323693D8A6	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Główny księgowy	2024-03-25 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
590473017				14AA05A85AAA1001		
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 590473017					 C61D324F6DF5B973	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 38B10DB31566EA04
Numer identyfikacyjny REGON 590473017	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		Załącznik nr 1.10.	
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON 590473017					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		1E3D86A1B99DD431	
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
						 3C1DFE173C810973			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.							
590473017									
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	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	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2024-03-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów			 D3CB918E0C686056	
Numer identyfikacyjny REGON 590473017				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00		0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00		0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00		0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 CD1168BA04D1BDC4
Numer identyfikacyjny REGON 590473017	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów			 D2DF1E38FFB4CDB5	
Numer identyfikacyjny REGON 590473017				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

Główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 590473017			 4161144E1BC74AE2
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 129 962,81	
2.	Nagrody jubileuszowe	23 530,60	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	34 342,67	
5.	Inne świadczenia pracownicze	522 934,53	
	Ogółem	2 710 770,61	

Główny księgowy

2024-03-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		
Numer identyfikacyjny REGON		
590473017	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	C9EE7A21237C7C48

inne informacje

Główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 590473017					 14BCFA4686588EA1	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny księgowy	2024-03-25 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON		590473017		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
				14FA2B41F729F131	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 590473017			 A1CA4C560D705C22	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
	Razem:			

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 590473017			 4187C1A670D701D2
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
1		2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	0,00		0,00

Główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		
Numer identyfikacyjny REGON		
590473017	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	7C2EEE1564C8C157

inne informacje

Główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Centrum Kształcenia Zawodowego w Bełchatowie ul. Czapliniecka 96 97-400 Bełchatów		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 618731422C353EB2
590473017		

inne informacje

Główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki