

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
1.2	siedzibę jednostki
	Elbląg
1.3	adres jednostki
	Ul. Bema 54 Elbląg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia, środki otrzymane od jednostki samorządu terytorialnego są wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu.</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Koszty te mogą być pomniejszone o odpisy z t/t trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości zachodzi wówczas gdy kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg ich wartości wynikających z ewidencji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku od osób prawnych.</p> <p>W jednostce stosuje się metodę planowanego rozłożenia wartości początkowej na ustalony przepisami okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia następnego miesiąca w którym przyjęto środek trwały do eksploatacji, a zakończenie następuje w miesiącu w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>Odpis amortyzacji dokonywany jest za okres całego roku pod datą 31.12.....</p> <p>Książki, meble, dywany, odzież oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>Należności i zobowiązania w/g kwoty wymagalnej do zapłaty, odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub wysokości odsetek należnych nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <p>Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>Środki pieniężne w/g wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze w/g wartości nominalnej.</p> <p>Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się według cen nabycia, powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek Vat, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując aktualną wartość.</p>
5.	inne informacje
	-

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

Tabela Nr 1 – Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	433.056,77	12.588,91			12.588,91		109.510,14		109.510,14	336.135,54
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	433.056,77	12.588,91			12.588,91		109.510,14		109.510,14	336.135,54
2.1	Grunty										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.805.406,56	2.243.613,03			2.243.613,03		98.064,94	6.328.540,00	6.426.604,94	7.622.414,65
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2.451.594,29	15.080,00			15.080,00		26.840,00		26.840,00	2.439.834,29
2.4	Środki transportu	30.000,00									30.000,00
2.5	Inne środki trwałe	60.273,41	6.500,00			6.500,00					66.773,41
2.	Razem środki trwałe	14.347.274,26	2.265.193,03			2.265.193,03		124.904,94	6.328.540,00	6.453.444,94	10.159.022,35
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	14.347.274,26	2.265.193,03			2.265.193,03		124.904,94	6.328.540,00	6.453.444,94	10.159.022,35

Tabela Nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dot. zbytych składników	Dot. zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	433.056,77			12.588,91	12.588,91		109.510,14		109.510,14	336.135,54
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	433.056,77			12.588,91	12.588,91		109.510,14		109.510,14	336.135,54
2.1	Grunty										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.400.186,65	249.970,55		1.554.779,61	1.804.750,16		98.064,94	2.126.322,49	2.224.387,43	3.980.549,38
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2.451.344,29	250,00		15.080,00	15.330,00		26.840,00		26.840,00	2.439.834,29
2.4	Środki transportu	3.500,00	6.000,00			6.000,00					9.500,00
2.5	Inne środki trwałe	60.273,41			6.500,00	6.500,00					66.773,41
2.	Razem środki trwałe	6.915.304,35	256.220,55		1.576.359,61	1.832.580,16		124.904,94	2.126.322,49	2.251.227,43	6.496.657,08
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	6.915.304,35	256.220,55		1.576.359,61	1.832.580,16		124.904,94	2.126.322,49	2.251.227,43	6.496.657,08

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela Nr 3 – Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2.	Środki trwałe	-	-	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
4.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-		-	-
	udziały	-			
5.	Razem	-	-	-	-

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela Nr 4 – Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m2)	-
Wartość w zł.	-

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Tabela Nr 5 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku
1. Grunty	-
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
3. Urządzenia techniczne i maszyny	-
4. Środki transportu	-
5. Inne środki trwałe	-
6. Razem	-

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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 jst (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela Nr 6 – Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe (A.III)	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe (B.II), w tym:	-	-	-	-	-
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	-	-	-	-	-
	pozostałe należności (B.II.4)	-	-	-	-	-
3.	Razem	-	-	-	-	-

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela Nr 7 – Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
1.	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-
3.	Razem	-	-	-	-	-

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela Nr 8 – Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
2.	Emisje obligacji	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe (D.I)	-	-	-	-
4.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
5.	Razem	-	-	-	-

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	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	-
1.12.	łącznie 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	-

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

Tabela Nr 9 – Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Konto 201 nadpłata SPSK Energia 538,65 konserwacja węzłów 514,07 vat 242,13	1.294,85	-
2.	-	-
.....	-	-
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	1.294,85	-
.....	-	-
.....	-	-
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 10 – Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	odprawy emerytalne	47.628,48
2.	nagrody jubileuszowe	56.687,07
	Razem	104.315,55

1.16.	inne informacje
	-
2.	-
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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
	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Halina Bórnach

 (główny księgowy)

.....2019.03.26.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum i Usług
 Zamawiającego
Ramunda Mackojć

 (kierownik jednostki)