

|  |  |  |  |                                |  |
|--|--|--|--|--------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej   |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)   |  | Adresat:                       |  |
| Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Prudniku                                   |  | <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> <b>STAROSTWO POWIATOWE<br/>W PRUDNIKU</b><br/> <small>wsp. dnia</small> <b>29. 03. 2019</b> <small>Lp. Znak.</small><br/> <small>Podpis</small><br/> <b>PUNKT OBSŁUGI KLIENTA</b> </div> |  | Starostwo powiatowe w Prudniku |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>161547908   |  |  |  | Wysłać bez pisma przewodniego  |  |
|  |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.  |  |                                |  |
|  |  | Stan na koniec roku poprzedniego   |  | Stan na koniec roku bieżącego  |  |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                           |  | <b>130,00</b>  |  | <b>668,00</b>                  |  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  |  | 0,00   |  | 0,00                           |  |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |  | 0,00   |  | 0,00                           |  |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |  | 0,00   |  | 0,00                           |  |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |  | 0,00   |  | 0,00                           |  |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej  |  | 0,00   |  | 0,00                           |  |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych  |  | 130,00   |  | 668,00                         |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  |  | <b>3 580 734,44</b>  |  | <b>3 512 976,60</b>            |  |
| I. Amortyzacja   |  | 132 181,52   |  | 118 549,26                     |  |
| II. Zużycie materiałów i energii   |  | 227 924,86   |  | 184 069,23                     |  |
| III. Usługi obce   |  | 139 187,92   |  | 118 886,34                     |  |
| IV. Podatki i opłaty   |  | 10 611,00  |  | 5 856,00                       |  |
| V. Wynagrodzenia   |  | 2 408 228,72   |  | 2 428 475,37                   |  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             |  | 650 383,19   |  | 636 318,41                     |  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  |  | 12 217,23  |  | 20 821,99                      |  |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |  | 0,00   |  | 0,00                           |  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu   |  | 0,00   |  | 0,00                           |  |
| X. Pozostałe obciążenia  |  | 0,00   |  | 0,00                           |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                   |  | <b>-3 580 604,44</b>   |  | <b>-3 512 308,60</b>           |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   |  | <b>85 541,99</b>   |  | <b>48 831,66</b>               |  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  |  | 0,00   |  | 0,00                           |  |
| II. Dotacje  |  | 0,00   |  | 0,00                           |  |
| III. Inne przychody operacyjne   |  | 85 541,99  |  | 48 831,66                      |  |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Pozostałe koszty operacyjne   | 0,00                 | 0,00                 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | <b>-3 495 062,45</b> | <b>-3 463 476,94</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>1 335,09</b>      | <b>570,24</b>        |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Odsetki   | 1 335,09             | 570,24               |
| III. Inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>65,33</b>         | <b>64,91</b>         |
| I. Odsetki  | 65,33                | 64,91                |
| II. Inne  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-3 493 792,69</b> | <b>-3 462 971,61</b> |
| J. Podatek dochodowy  | 0,00                 | 0,00                 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-3 493 792,69</b> | <b>-3 462 971,61</b> |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

**INSPEKTOR**

**Grażyna Tujaka**  
Główny Księgowy

2019-03-11

rok m-c dzień

02133S61D12150

**DYREKTOR**

**dr inż. Wiesław Kopterski**

Kierownik jednostki

|   |  |   |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Prudniku</b> | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><b>STAROSTWO POWIATOWE W PRUDNIKU</b><br>wpł. dnia 29.03.2019 Lp. zał.<br>Podpis<br><b>PUNKT OBSŁUGI KLIENTA</b> | Adresat:<br><br><b>Starostwo powiatowe w Prudniku</b> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>161547908</b>   | sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.  | Wysłać bez pisma przewodniego                         |

|   | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | <b>4 448 683,39</b>              | <b>4 366 360,62</b>           |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | 3 426 243,80                     | 3 380 105,01                  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 3 418 243,80                     | 3 380 105,01                  |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.4. Środki na inwestycje   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 8 000,00                         | 0,00                          |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.10. Inne zwiększenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 3 508 566,57                     | 3 536 965,30                  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 3 423 051,02                     | 3 493 792,69                  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 85 515,55                        | 43 172,61                     |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.9. Inne zmniejszenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>4 366 360,62</b>              | <b>4 209 500,33</b>           |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>  | <b>-3 493 792,69</b>             | <b>-3 462 971,61</b>          |
| 1. zysk netto (+)   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2. strata netto (-)   | 3 493 792,69                     | 3 462 971,61                  |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  | 0,00                             | 0,00                          |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>  | <b>872 567,93</b>                | <b>746 528,72</b>             |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

**INSPEKTOR**

*Grażyna Tujaka*  
Główny Księgowy

2019-03-11

rok m-c dzień

07928S19C17945

**DYREKTOR**  
*Wiesław Kopterski*  
dr inż. Wiesław Kopterski

Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |                          |                        | Adresat:  |                          |                        |  |
|---|--------------------------|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--|
| <p style="text-align: center;"><b>Centrum Kształcenia<br/>Zawodowego i Ustawicznego w<br/>Prudniku</b></p> <p style="text-align: center;">161547908</p> |                          |                        | <p><b>BILANS jednostki budżetowej i<br/>samorządowego<br/>zakładu budżetowego</b></p>         |                          |                        | <p>Starostwo powiatowe w<br/><b>STAROSTWO POWIATOWE<br/>W PRUDNIKU</b></p> <p style="text-align: center;"><b>26.04.2019</b> Lp.<br/>zat.</p> <p style="text-align: center;"><b>PUNKT OBSŁUGI KLIENTA</b></p> |
|   |                          |                        |   |                          |                        | <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>   |
| AKTYWA  | Stan na<br>początek roku | Stan na<br>koniec roku | PASYWA  | Stan na<br>początek roku | Stan na<br>koniec roku |  |
| A. Aktywa trwałe  | 1 155 531,10             | 1 036 981,84           | A. Fundusz  | 872 567,93               | 746 528,72             |  |
| I. Wartości niematerialne i<br>prawne   | 0,00                     | 0,00                   | I. Fundusz jednostki  | 4 366 360,62             | 4 209 500,33           |  |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe  | 1 155 531,10             | 1 036 981,84           | II. Wynik finansowy netto (+,<br>-)   | -3 493 792,69            | -3 462 971,61          |  |
| 1. Środki trwałe  | 1 089 933,14             | 971 383,88             | 1. Zysk netto (+)   | 0,00                     | 0,00                   |  |
| 1.1. Grunty   | 0,00                     | 0,00                   | 2. Strata netto (-)   | -3 493 792,69            | -3 462 971,61          |  |
| 1.1.1. Grunty stanowiące<br>własność jednostki<br>samorządu terytorialnego,<br>przekazane w użytkowanie<br>wieczyst innym podmiotom                     | 0,00                     | 0,00                   | III. Odpisy z wyniku<br>finansowego (nadwyżka<br>środków obrotowych) (-)                      | 0,00                     | 0,00                   |  |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej   | 924 251,79               | 853 312,51             | IV. Fundusz mienia<br>zlikwidowanych jednostek  | 0,00                     | 0,00                   |  |
| 1.3. Urządzenia techniczne<br>i maszyny   | 140 374,55               | 107 398,56             | B. Fundusze placówek  | 0,00                     | 0,00                   |  |
| 1.4. Środki transportu  | 0,00                     | 0,00                   | C. Państwowe fundusze<br>celowe   | 0,00                     | 0,00                   |  |
| 1.5. Inne środki trwałe   | 25 306,80                | 10 672,81              | D. Zobowiązania i<br>rezerwy na zobowiązania  | 495 290,72               | 461 688,66             |  |
| 2. Środki trwałe w budowie<br>(inwestycje)  | 65 597,96                | 65 597,96              | I. Zobowiązania<br>długoterminowe   | 0,00                     | 0,00                   |  |
| 3. Zaliczki na środki trwałe<br>w budowie (inwestycje)  | 0,00                     | 0,00                   | II. Zobowiązania<br>krótkoterminowe   | 495 290,72               | 461 688,66             |  |
| III. Należności<br>długoterminowe   | 0,00                     | 0,00                   | 1. Zobowiązania z tytułu<br>dostaw i usług  | 15 654,15                | 16 701,48              |  |
| Diugoterminowe aktywa<br>finansowe  | 0,00                     | 0,00                   | 2. Zobowiązania wobec<br>budżetów   | 29 088,00                | 30 239,00              |  |
| 1. Akcje i udziały  | 0,00                     | 0,00                   | 3. Zobowiązania z tytułu<br>ubezpieczeń i innych<br>świadczeń                                 | 125 259,44               | 132 079,01             |  |
| 2. Inne papiery<br>wartościowe  | 0,00                     | 0,00                   | 4. Zobowiązania z tytułu<br>wynagrodzeń   | 123 750,45               | 121 414,64             |  |
| 3. Inne długoterminowe<br>aktywa finansowe  | 0,00                     | 0,00                   | 5. Pozostałe zobowiązania   | 472,77                   | 110,80                 |  |
| V. Wartość mienia<br>zlikwidowanych jednostek   | 0,00                     | 0,00                   | 6. Sumy obce (depozytowe,<br>zabezpieczenie wykonania<br>umów)                                | 0,00                     | 0,00                   |  |
| B. Aktywa obrotowe  | 212 327,55               | 171 235,54             | 7. Rozliczenia z tytułu<br>środków na wydatki<br>budżetowe i z tytułu<br>dochodów budżetowych | 0,00                     | 0,00                   |  |
| I. Zapasy   | 921,00                   | 2 772,15               | 8. Fundusze specjalne   | 201 065,91               | 161 143,73             |  |
| 1. Materiały  | 0,00                     | 1 851,15               | 8.1. Zakładowy Fundusz<br>Świadczeń Socjalnych  | 201 065,91               | 161 143,73             |  |
| 2. Półprodukty i produkty w<br>toku   | 921,00                   | 921,00                 | 8.2. Inne fundusze  | 0,00                     | 0,00                   |  |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 3. Produkty gotowe   | 0,00                  | 0,00                | III. Rezerwy na zobowiązania   | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Towary  | 0,00                  | 0,00                | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                  | 0,00                |
| II. Należności krótkoterminowe   | 149 341,42            | 115 528,00          |                                | 0,00                  | 0,00                |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 10 340,62             | 7 319,66            |                                | 0,00                  | 0,00                |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00                  | 0,00                |                                | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00                  | 0,00                |                                | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Pozostałe należności  | 139 000,80            | 108 208,34          |                                | 0,00                  | 0,00                |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |                                | 0,00                  | 0,00                |
| I. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 62 065,13             | 52 935,39           |                                | 0,00                  | 0,00                |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00                |                                | 0,00                  | 0,00                |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 62 065,13             | 52 935,39           |                                | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    | 0,00                  | 0,00                |                                | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Inne środki pieniężne   | 0,00                  | 0,00                |                                | 0,00                  | 0,00                |
| 5. Akcje lub udziały   | 0,00                  | 0,00                |                                | 0,00                  | 0,00                |
| 6. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                |                                | 0,00                  | 0,00                |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                |                                | 0,00                  | 0,00                |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                  | 0,00                |                                | 0,00                  | 0,00                |
|  | 0,00                  | 0,00                |                                | 0,00                  | 0,00                |
| Suma aktywów   | 1 367 858,65          | 1 208 217,38        | Suma pasywów                   | 1 367 858,65          | 1 208 217,38        |

| AKTYWA | Stan na<br>początek roku | Stan na<br>koniec roku | PASYWA | Stan na<br>początek roku | Stan na<br>koniec roku |
|--------|--------------------------|------------------------|--------|--------------------------|------------------------|
|--------|--------------------------|------------------------|--------|--------------------------|------------------------|

**Główny Księgowy**  
*Agnieszka Kamińska-Markier*

2019-04-26  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
*Wiesław Kopterski*  
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

|     |   |
|-----|---|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:   |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki   |
|     | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego   |
| 1.2 | siedzibę jednostki  |
|     | 48-200 Prudnik ul. Podgórna 5   |
| 1.3 | adres jednostki   |
|     | 48-200 Prudnik ul. Podgórna 5   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|     | <p>Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Prudniku zwane dalej „CKZiU” jest publiczną jednostką oświatową w rozumieniu ustawy o systemie oświaty.</p> <p>W skład CKZ i U wchodzi: Technikum Nr 1 w Prudniku, II Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Prudniku, Szkoła Policealna Nr 1 w Prudniku, Szkoła Policealna Nr 2 dla Dorosłych w Prudniku, Powiatowe Centrum Kształcenia Praktycznego w Prudniku -umożliwiający uzyskanie i uzupełnienie wiedzy, umiejętności i kwalifikacji zawodowych w formach pozaszkolnych przez osoby, które spełniły obowiązek szkolny, Branżowa Szkoła I stopnia nr 1 w Prudniku, Branżowa Szkoła I stopnia nr 3 Specjalna w Prudniku, Branżowa Szkoła I stopnia w Prudniku, Ośrodek Doksztalania i Doskonalenia Zawodowego -prowadzony i finansowany na zasadach określonych odrębnymi przepisami.</p> <p>CKZ i U jest jednostką budżetową w rozumieniu ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Działalność usługową oraz organizowane przez CKZiU kursowe formy kształcenia, doksztalania mogą być prowadzone i finansowane w formie gospodarki pozabudżetowej CKZiU, na zasadach określonych odrębnymi przepisami</p> |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|     | 01.01.2018 - 31.12.2018   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe   |
|     | Nie dotyczy   |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów :

Aktywa i pasywa w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Prudniku wycenia się według :

zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe , wartości niematerialne i prawne – szczegółowa ewidencja prowadzona jest bez dziennika jako wyodrębniony system kartotek i komputerowych zbiorów danych uzgadniany z zapisami na poszczególnych kontach księgi głównej.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest na koncie syntetycznym 011 – wg. poszczególnych grup. Ewidencję prowadzi się dla środków o wartości przekraczającej 10.000 zł. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 – wg. poszczególnych grup z odpowiednią stawką umorzeniową. Amortyzacja obciąża konto 400, a odpisów umorzeniowych dokonuje się w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego. Pozostałe środki trwałe o wartości 100 zł do kwoty 10.000 zł ujmuje się na koncie 013 ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się w 100 % ich wartości w momencie oddania ich do używania w korespondencji z kontem 072.

Wartości niematerialne i prawne obejmujące licencje komputerowe i antywirusowe to konto syntetyczne 020 i obejmuje ono ewidencję wartości niematerialnych i prawnych podlegających odpisom amortyzacyjnym jak i umarzanych jednorazowo zapisem na koncie 072. Programy w cenie jednostkowej przekraczającej 10.000 zł dokonuje się w wysokości 50 % rocznie, a przy niższych cenach dokonuje się odpisu jednorazowo.

Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu, ewidencja prowadzona jest na koncie 014 w powiązaniu z kontem 072.

Pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż kwota 100 zł księgowane są bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu powyżej ponad 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje wg. stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem &24.

**Zobowiązania**

Rozrachunki z kontrahentami – 201 konta analityczne prowadzone są szczegółowo w analitycznym rozbiciu na poszczególnych kontrahentów i ujmowane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Rozrachunki z pracownikami - 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń” - imienna



|            |  |
|------------|--|
|            | <p>ewidencja wynagrodzeń pracowników do której prowadzi się analitykę w postaci „ imiennej kartoteki wynagrodzeń dla każdego pracownika ujmowane na dzień bilansowy w kwocie zobowiązania wobec pracownika.</p> <p>Rozrachunki z budżetami – 225 „ Rozrachunki z budżetami” zawierające kwoty powstałych zobowiązań do Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu wypłaconych wynagrodzeń oraz podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu wypłaconego zasiłku.</p> <p>Rozrachunki publicznoprawne – 229 „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne” zawierają zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek.</p> <p><b>Należności</b></p> <p>krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami. W jednostce należności krótkoterminowe ujmowane z tytułu dochodów budżetowych ujmowane są na koncie 221 - „ Należności z tytułu dochodów budżetowych”.</p> |
| 5.         | inne informacje  |
|            | brak   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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  |
|            | Powyższe informacje zawiera tabela nr1 i nr2   |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            | Nie dotyczy  |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |

|       |  |
|-------|--|
|       | Nie dotyczy  |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczystie  |
|       | Nie dotyczy  |
| 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   |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | Nie dotyczy  |
| 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)  |
|       | brak   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:   |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|       | Nie dotyczy  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | Nie dotyczy  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | Nie dotyczy  |
| 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 |
|       | Nie dotyczy  |

|       |   |
|-------|---|
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | Nie dotyczy   |
| 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 |
|       | Nie dotyczy   |
| 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         |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | Wypłacone świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe – 59.595,72; odprawy emerytalno-rentowe – 29.592,00; ekwiwalent za urlop – 3888,00  |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | Nie dotyczy   |
| 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   |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | Nie dotyczy   |
| 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                                   |
|       | Nie dotyczy   |

|      |  |
|------|--|
| 2.5. | inne informacje  |
|      | brak   |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
|      | Nie dotyczy  |

**Główny Księgowy**  
*Agnieszka Kamińska-Markier*  
(główny księgowy)

2019-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

**D Y R E K T O R**  
*Wiesław Kopterski*  
(kierownik jednostki)

01.01.2018 - 31.12.2018

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: ...)

| Lp.    | Wyszczególnienie   | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia |                            |              |                  |                                    |        | Zmniejszenia |                            |              |                   |   |              | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14) |
|--------|--|--|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|--------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|---|--------------|---|
|        |  |  | 4           | 5                          | 6            | 7                | 8                                  | 9      | 10           | 11                         | 12           | 13                | 14  | 15           |   |
|        |  |  | nabycie     | przenieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie | likwidacja   | przenieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) |              |   |
| I.     | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)  | 54 811,03  | 0,00        | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 0,00                               | 0,00   | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 54 811,03    |   |
| 1.1    | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 54 811,03  |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 54 811,03    |   |
| 1.2    | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  |  |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 0,00         |   |
| II.    | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)   | 4 797 400,11   | 0,00        | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 0,00                               | 0,00   | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 4 797 400,11 |   |
| 2.     | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)  | 4 797 400,11   | 0,00        | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 0,00                               | 0,00   | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 4 797 400,11 |   |
| 2.1.   | Grunty, w tym:   |  |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 0,00         |   |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 0,00         |   |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej   | 3 497 826,50   |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 3 497 826,50 |   |
| 2.3.   | Środki transportu  | 105 652,00   |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 105 652,00   |   |
| 2.4.   | Inne środki trwałe   | 1 193 921,61   |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 1 193 921,61 |   |

*[Signature]*

**CENTRUM KSZTAŁCENIA  
ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO**  
48-200 Prudnik, ul. Podgórna 5  
tel./fax: 77 436 29 95  
NIP 7551990425 Regon 161547908

|    |  |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |
|----|--|------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------|
| 3. | Srodki trwałe w budowie (inwestycje)             | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |

**Główny Księgowy**  
*Agnieszka Komarska*  
**Agnieszka Komarska**  
Kierownik

Sporządził:

2019-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

**D Y R E K T O R**  
*Władysław Koperski*  
**Władysław Koperski**  
(osoba odpowiedzialna)