

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		1 286 571,77	✓ 867 706,24	A. Fundusze		1 176 568,08	✓ 740 068,80
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		2 242 018,77	✓ 2 142 172,47
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 286 571,77	✓ 867 706,24	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-1 065 450,69	✓ -1 402 103,67
1. Środki trwałe		1 286 571,77	✓ 867 706,24	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)		-1 065 450,69	✓ -1 402 103,67
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 257 432,21	✓ 854 721,35	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		18 939,57	✓ 6 064,90	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu				C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe		10 199,99	✓ 6 919,99	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		128 922,26	143 613,25
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe		128 922,26	143 613,25
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		12 080,35	✓ 58 933,12
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Zobowiązania wobec budżetów		4 414,00	
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		37 043,26	✓ 11 023,93
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		58 268,89	✓ 57 954,14
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania		199,08	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO
ul. Smętka 5
11-500 Giżycko
11-500 Giżycko, Aleja 1 Maja 30
NIP 8451972809
87 428 20 12
280581586
Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2018 r.

Adresat
Powiat Giżycki
ul. 1 Maja
11-500 Giżycko
URZĄDZYSTWO POWIATOWE
w Giżycku
wpl. 29-03-2019
L.dz. za
podpis

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Orłowska

CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO
w Giżycku
11-500 Giżycko, Aleja 1 Maja 30
NIP 8451972809
tel. 87 428 20 12

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego
w Giżycku
Beata Bobieni

20.03.2019

B. Aktywa obrotowe	18 918,57 ✓	15 975,81 ✓	8. Fundusze specjalne	16 916,68 ✓	15 702,05
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 916,68 ✓	15 702,05
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	1 802,81 ✓	1 941,70 ✓			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		34,41 ✓			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 802,81 ✓	1 907,29 ✓			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 115,76 ✓	14 034,11 ✓			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 115,76 ✓	14 034,11 ✓			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 305 490,34 ✓	883 682,05 ✓	Suma pasywów	1 305 490,34 ✓	883 682,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Orłowska
Dorota Orłowska
(główny księgowy)

2019 03 20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego
(kierownik jednostki)
Beata Bobieni

CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO
w Giżycku
11-500 Giżycko, Aleja 1 Maja 30
NIP 8451972809
tel. 87 428 20 12

H.	Koszty finansowe	810,65	584,16
I.	Odsetki	810,65 ✓	584,16 ✓
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 065 450,69	-1 402 103,67
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 065 450,69	-1 402 103,67 ✓

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Orłowska

Dorota Orłowska

(główny księgowy)

2018.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego
w Giżycku
Beata Bobieni
(kierownik jednostki)

CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO
I USTAWICZNEGO
w Giżycku
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 30
NIP 8431972809
tel. 87 428 20 12

CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO ul. Śmętka 5 11-500 Giżycko NIP 845 197 281 REGON 280881586		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		Adresat STAROSTWO POWIATOWE Powiat Giżycko ul. 1 Maja 11-500 Giżycko wpł. 29-03-2019 L.dz. zał. ... podpis ...	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 457 747,84	✓	2 242 018,77	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 558 475,68	✓	1 774 115,02	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 555 113,30	✓	1 768 698,99	✓
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje				
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	Inne zwiększenia <i>vat należny</i>	3 362,38	✓	5 416,03	✓
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 774 204,75	✓	1 873 961,32	
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 138 695,67	✓	1 065 450,69	✓
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	567 567,37	✓	468 844,97	✓
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	67 941,71	✓		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Aktualizacja środków trwałych				
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych <i>budynki</i>			339 549,95	✓
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia <i>vat należny</i>			115,71	✓
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 242 018,77	✓	2 142 172,47	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 065 450,69	✓	-1 402 103,67	
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-1 065 450,69		-1 402 103,67	✓
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (II +, -III)	1 176 568,08	✓	740 068,80	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Orłowska

Dorota Orłowska

(główny księgowy)

2019.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Usługowego
w Giżycku

Beata Bobieni

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
1.2	siedzibę jednostki: 11-500 Giżycko
1.3	adres jednostki : Ul Aleja 1 Maja 30, 11-500 Giżycko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki realizuje zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty oraz przepisach do niej wykonawczych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Od 1 stycznia 2018 roku do 31 sierpnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów(w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub PZOSiPO lub jednostki obsługiwanej otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości (cena zakupu jest to wartość rzeczywista wg faktury lub rachunku, cena nabycia =wartość rzeczywista + koszty zakupu,) - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, (wartość godziwa to kwota, za jaką dany składnik majątku mógłby zostać wymieniony – cena sprzedaży pochodząca z rynku), - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2019.03.20

Dorota Ortowska
Dorota Ortowska

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego
w Giżycku
Beata Bobieni
Beata Bobieni

	<p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) jednorazowo za dany rok budżetowy na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty : dokumentacji projektowej, technicznej i kosztorysowej; nabycia gruntów i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu; przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów; opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy; założenia stref ochronnych i zieleni; nadzoru autorskiego i inwestorskiego; ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy; sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania; inne koszty bezpośrednio i pośrednio związane z budową,</p> <p>Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Rzeczowe aktywa obrotowe wytwarzane we własnym zakresie wycenia się według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego produktu na rynku</p> <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości), (cena zapłaty = wartość rzeczywista + odsetki od nieterminowej płatności – odpisy aktualizujące).</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Należności, roszczenia i zobowiązania ujmuje się w księgach w wartości ustalonej przy ich powstaniu wyrażone w walucie polskiej, a w przypadku gdy wyrażone są w walutach obcych, ujmuje się je w wartości nominalnej przeliczone na polskie złote według średniego kursu NBP na dzień przeprowadzenia operacji o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.</p>
5.	inne informacje
	Po raz pierwszy w 2018 roku w sprawozdaniu Rachunek Zysku i Strat w poz. K. została wykazana nadwyżka dochodów własnych jednostki oświatowej. Nadwyżka dochodów stanowi zmniejszenie zysku brutto a nie jak w latach poprzednich podział wyniku finansowego.
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
	ZAŁĄCZNIK NR 10 i NR 11
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 wieczysto
	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

2018.03.20

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Orłowska
Beata Orłowska

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego
w Giżycku
Beata Bobieni
Beata Bobieni

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)
	NIE DOTYCZY
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 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
	1 106 027,66 + 37 096,34 (FŚS) = 1 143 124,00
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
	ZAŁĄCZNIK NR 16

2019.03.20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Orlowska
Dorota Orlowska

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego
w Giżycku
Beata Bobieni
Beata Bobieni

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
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Orłowska
Dorota Orłowska

.....
(główny księgowy)

2019 03 20
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego
w Giżycku

Beata Bobieni
Beata Bobieni
.....
(kierownik jednostki)