

Informacja dodatkowa

- I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
 1.
 - 1.1 **Nazwę jednostki:**
Centrum Kształcenia Ustawicznego i Językowego Kadr w Legnicy
 - 1.2 **Siedzibę jednostki:**
Legnica Plac Zamkowy 1
 - 1.3 **Adres jednostki:**
59-220 Legnica Plac Zamkowy 1, woj. Dolnośląskie
 - 1.4 **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**
CKUiJK w Legnicy jest placówką kształcenia ustawicznego o zasięgu regionalnym, której celem jest organizowanie, koordynowanie i upowszechnianie kształcenia ustawicznego.
 2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:**
od 01.01.2018 do 31.12.2018
 3. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:**
 4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**
Sprawozdanie finansowe CKUiJK w Legnicy, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U z 2016 r. poz. 1047 z póź. zm.),
zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02.03.2010 w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, i rozchodów (Dz, U. 2014 poz 1053 z póź zm).
Jednostka ze względu na potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną przez ten organ w Uchwale nr 5950/V/18 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 11 września 2018 w sprawie ustalenia dla jednostek budżetowych Województwa Dolnośląskiego zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności w celu sporządzania sprawozdania finansowego.
 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

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Zmniejszenia wartości początkowej:			Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Razem zwiększenia (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja		Przemieszczenia wewnętrzne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	48 138,37	1 044,27			1 044,27				0,00	49 182,64
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	12 215 941,27	137 567,65	0,00	127 787,78	265 355,43	0,00	0,00	0,00	0,00	12 481 296,70
1.	Grunty	634 570,00				0,00				0,00	634 570,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 769 742,67				0,00				0,00	9 769 742,67
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	398 834,25				0,00				0,00	398 834,25
4.	Środki transportu	66 735,00	60 035,53			60 035,53				0,00	126 770,53
5.	Inne środki trwałe	1 346 059,35	77 532,12		127 787,78	205 319,90				0,00	1 551 379,25
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		45 000,00			45 000,00				0,00	45 000,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	12 215 941,27	182 567,65	0,00	127 787,78	310 355,43	0,00	0,00	0,00	0,00	12 526 296,70

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Zmniejszenia z tytułu:			Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego		
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zbycia	Likwidacji				Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	48 138,37				1 044,27				0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	6 119 320,12	284 229,08	0,00	205 319,90	489 548,98	0,00	0,00	0,00	0,00	6 608 869,10	6 096 621,15	5 872 427,60
1.	Grunty					0,00				0,00	0,00	634 570,00	634 570,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 619 180,40	243 692,60			243 692,60				0,00	4 862 873,00	5 150 562,27	4 906 869,67
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	87 345,37	35 533,52			35 533,52				0,00	122 878,89	311 488,88	275 955,36
4.	Środki transportu	66 735,00	5 002,96			5 002,96				0,00	71 737,96	0,00	55 032,57
5.	Inne środki trwałe	1 346 059,35			205 319,90	205 319,90				0,00	1 551 379,25	0,00	0,00

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:		
1.1.	Dobra kultury		

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

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 912,35
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	17 912,35

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	0

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	7 548,47	0,00	0,00	0,00	7 548,47
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	5 182,42				5 182,42
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Pozostałe należności	2 366,05				2 366,05
	Razem	7 548,47	0,00	0,00	0,00	7 548,47

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy na skutki toczących się postępowań sądowych					0,00
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji					0,00
3.	Pozostałe rezerwy	8 900,00				8 900,00
	Razem	8 900,00	0,00	0,00	0,00	8 900,00

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

1.12 łączną 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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

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.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	47630,00
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Podatek VAT do rozliczenia w latach następnych	47 080,00
	Ubezpieczenie komunikacyjne samochodu Peugeot DL87405 rata IV - 20.03.2019	550,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	Razem	0,00

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniądze na świadczenia pracownicze	66 798,63

1.16 Inne informacje:

--

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Materiały	
2.	Towary	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	
1.1	Odsetki	
1.2	Różnice kursowe	

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		

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 jednostki.

2.5 Inne informacje:

Od 2018 r. w związku ze zmianą Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911) inaczej prezentowana jest nadwyżka środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów jednostki.

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Froyc
.....
główny księgowy

2019-06-03

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
CENTRUM KSZTAŁCENIA
USTAWICZNEGO I JĘZYKOWEGO
KADR W LEGNICY
Tomasz Szczytyński

.....
kierownik jednostki