

SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH
ŚRODKI TRWAŁE I UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZA 2018 ROK

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	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 31.12.2018 (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Aktualizacja	Zwiększenie nieodpłatne otrzymanie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niem. i prawne	0,00								0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	4 964 889,80			205 811,68	205 811,68				205 811,68	4 964 889,80	3 529 435,44		335 887,97		335 887,97		3 865 323,41	1 435 454,36	1 305 378,07
3.	Grunty	0,00								0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
4	Budynki, lokale, budowle	1 856 878,74								0,00	1 856 878,74	1 138 970,81		46 237,72		46 237,72		1 185 208,53	717 907,93	671 670,21
5.	Maszyny i urządz. technicz.()	2 384 795,22								0,00	2 384 795,22	1 790 647,92		218 164,29		218 164,29		2 008 812,21	594 147,30	375 983,01
6.	Środki transportu	54 460,17								0,00	54 460,17	47 176,84		3 800,00		3 800,00		50 976,84	7 283,33	3 483,33
7.	Inne środki trwałe (8)	668 755,67			205 811,68	205 811,68				0,00	874 567,35	552 639,87		67 685,96		67 685,96		620 325,83	116 115,80	254 241,52
8.	Środki trwałe w budowie	0,00								0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
9.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00								0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Razem:	4 964 889,80			205 811,68	205 811,68				205 811,68	4 964 889,80	3 529 435,44		335 887,97		335 887,97		3 865 323,41	1 435 454,36	1 305 378,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Bauszouska

Główny księgowy

DYREKTOR

mgr inż. Józef Chłost

Dyrektor CKP

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE za rok 2018

Lp.	Nazwa	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	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 31.12.2018 (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)
			Nabycie	Aktualizacja	Zwiększenie nieodpłatne otrzymanie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Umorzenie	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	Wartości niem. i prawne	134 214,43	196,80			196,80			3 551,70	3 551,70	130 859,53	134 214,43		196,80		196,80	3 551,70	130 859,53
2.	Pozostałe środki trwałe	2 148 967,88	15 020,75		24 746,00	39 766,75		18 709,49	0,00	18 709,49	2 170 025,14	2 148 967,88		39 766,75		39 766,75	18 709,49	2 170 025,14
	Razem	2 283 182,31	15 217,55		24 746,00	39 963,55		18 709,49	3 551,70	17 702,36	2 300 884,67	2 148 967,88		39 766,75		39 963,55	22 261,19	2 300 884,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Urbanowicz

Główny księgowy

DYREKTOR

mgr inż. Andrzej Chłost

Dyrektor CKP

Wpł. 12.03.2019

L.dz. Ilość zał.
Podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Kształcenia Praktycznego w Jaśle
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Stanisława Staszica 30 D , 38-200 Jasło
1.3	adres jednostki
	Ul. Stanisława Staszica 30 D, 38-200 Jasło
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Centrum Kształcenia Praktycznego w Jaśle realizuje zadania z zakresu przygotowania praktycznego młodzieży i dorosłych, wynikające z programów nauczania zajęć praktycznych, a także inne zadania zlecone przez szkoły, organ prowadzący oraz inne jednostki organizacyjne i podmioty gospodarcze. Podstawą organizowania zajęć jest umowa pomiędzy Centrum Kształcenia Praktycznego a szkołą (innym podmiotem), zawarta zgodnie z odrębnymi przepisami. Centrum Kształcenia Praktycznego może prowadzić nabór do szkół policealnych na zasadach określonych w odrębnych przepisach. Centrum Kształcenia Praktycznego może organizować działalność innowacyjną i eksperymentalną zgodnie z obowiązującymi przepisami. W centrum może być prowadzone doradztwo zawodowe dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych, policealnych i gimnazjów. Kształcenie ustawiczne w Centrum Kształcenia Praktycznego prowadzi się w następujących formach pozaszkolnych; 1) Kwalifikacyjny kurs zawodowy, 2) Kurs umiejętności zawodowych, 3) Kurs, inny niż wymienione, umożliwiający uzyskiwanie i uzupełnienie wiedzy, umiejętności i kwalifikacji zawodowych. Rodzaj działalności wg GUS REGON 370512650 Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD2007) – 8532B Zasadnicze Szkoły Zawodowe Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD2008) – 8022E Placówki Kształcenia Praktycznego dla młodzieży
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Centrum Kształcenia Praktycznego w Jaśle posiada zasady (politykę) prowadzenia rachunkowości wprowadzoną w życie Zarządzeniem Nr 3/2018 Dyrektora Centrum Kształcenia Praktycznego w Jaśle. W polityce jednostki określone są zasady prowadzenia rachunkowości oraz zakładowy plan kont, który opisuje zasady stosowania kont syntetycznych i analitycznych. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, 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 zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.

Księgi rachunkowe Centrum Kształcenia Praktycznego prowadzone są w siedzibie Centrum Kształcenia Praktycznego w Jaśle ul. Stanisława Staszica 30 D.

Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się:

- a) deklaracje ZUS - do 5 dnia każdego miesiąca,
- b) deklaracje o podatku dochodowym od osób fizycznych do 20 dnia każdego miesiąca,
- c) deklaracje dla podatku od towarów i usług (zcentralizowana deklaracja VAT-7 do Starostwa Powiatowego w Jaśle) do 10 dnia każdego miesiąca.
- d) sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 109).

Księgowość jednostki prowadzona jest w systemie komputerowym przy użyciu programu Finansowego Simple i programu Finanse Optivum Vulcan.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości (Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny CKP dokonał następujących wyborów:

- 1) środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego wyceniane są według ceny z tej decyzji,
- 2) składnik majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 1000 zł CKP zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100 zł, CKP wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
- 3) składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- 4) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł CKP zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,
- 5) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu,
- 6) stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu stosując ceny z faktur zakupu,
- 7) należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości, z tym że odpisy na należności przeterminowane tworzy się, jeśli okres przeterminowania tych należności wynosi między 6 a 9 miesięcy od dnia bilansowego w 50% wartości należności, między 9 miesięcy a 12 miesięcy, 80 % wartości należności, powyżej 12 miesięcy na 100% wartości należności,
- 8) nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

5.	inne informacje
	Organem prowadzącym Centrum Kształcenia Praktycznego jest Powiat Jasielski ul. Rynek 18, 38-200 Jasło. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Centrum Kształcenia Praktycznego w Jasle jest Podkarpackie Kuratorium Oświaty ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów.
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
	Według załącznika do informacji dodatkowej załącznik Nr 1 i załącznika Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	CKP nie 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

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Centrum Kształcenia Praktycznego w Jasle nie posiada gruntów.
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

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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

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

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

b)	powyżej 3 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat

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.	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																																										

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																																										

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

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L. p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota (zł)</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>25.709,97</td> <td>3 osoby</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>4.139,51</td> <td>1 osoba</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Badania lekarskie</td> <td>1.440,-</td> <td>Badanie medycyna pracy</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Środki bhp</td> <td>3.140,44</td> <td>(ręczniki, fartuchy, obuwie robocze, mydło)</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Zapomoga zdrowotna dla Nauczycieli</td> <td>500,-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>2.800,-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Fundusz świadczeń socjalny</td> <td>87.673,18</td> <td>ZFŚS</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td>228.658,-</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem:</td> <td>354.061,10</td> <td>X</td> </tr> </tbody> </table>			L. p.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje	1.	Odprawy emerytalne	25.709,97	3 osoby	2.	Nagrody jubileuszowe	4.139,51	1 osoba	3.	Badania lekarskie	1.440,-	Badanie medycyna pracy	4.	Środki bhp	3.140,44	(ręczniki, fartuchy, obuwie robocze, mydło)	5.	Zapomoga zdrowotna dla Nauczycieli	500,-		6.	Szkolenia pracowników	2.800,-		7.	Fundusz świadczeń socjalny	87.673,18	ZFŚS	8.	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	228.658,-		Razem:		354.061,10	X
L. p.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje																																								
1.	Odprawy emerytalne	25.709,97	3 osoby																																								
2.	Nagrody jubileuszowe	4.139,51	1 osoba																																								
3.	Badania lekarskie	1.440,-	Badanie medycyna pracy																																								
4.	Środki bhp	3.140,44	(ręczniki, fartuchy, obuwie robocze, mydło)																																								
5.	Zapomoga zdrowotna dla Nauczycieli	500,-																																									
6.	Szkolenia pracowników	2.800,-																																									
7.	Fundusz świadczeń socjalny	87.673,18	ZFŚS																																								
8.	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	228.658,-																																									
Razem:		354.061,10	X																																								
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																																										

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CKP
mgr Grażyna Libuszowska

(główny księgowy)

.....2019.03.12.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CKP
mgr inż. Jerzy Chlast
(kierownik jednostki)