

## Jednostka: cku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Ustawicznego w Białymstoku ul. Żabia 5 15-448 Białystok tel. 0856515855	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018	Adresat Miasto Białystok
Numer identyfikacyjny REGON 20001850200000		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 252 901,77</b>	<b>2 821 675,80</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>1 843 059,20</b>	<b>2 471 342,45</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	12 499,87	21 976	I. Fundusz jednostki	7 983 657,88	8 362 110,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 240 401,90	2 799 699,80	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 140 598,68	-5 890 767,72
1. Środki trwałe	2 240 401,90	2 799 699,80	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	544 900	544 900	2. Strata netto (-)	6 140 598,68	5 890 767,72
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0	0
1.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 694 370,30	2 254 799,80	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	B. Fundusze placówek	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	C. Państwowe fundusze celowe	0	0
1.5. Inne środki trwałe	1 131,60	0	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	449 188,89	410 041,26
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	449 188,89	410 041,26
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 412,40	15 176,70
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	21 253,84	19 254
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	129 153,56	91 089,96
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	268 218,19	255 863
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
B. Aktywa obrotowe	39 346,32	59 707,91	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	0	0	8. Fundusze specjalne	27 150,90	28 657,60
1. Materiały	0	0	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27 150,90	28 657,60
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
4. Towary	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
II. Należności krótkoterminowe	17 476,27	52 244,18			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	12 195,42	31 050,31			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	5 280,85	21 193,87			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 870,05	7 463,73			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 870,05	7 463,73			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 292 248,09</b>	<b>2 881 383,71</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 292 248,09</b>	<b>2 881 383,71</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO  
w Białymstoku  
mgr Maria Tur

2019.03.14

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO  
w Białymstoku  
mgr inż. Bożena Barbara Krasnodebska



**Jednostka: cku**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Ustawicznego w Białymstoku ul. Żabia 5 15-448 Białystok tel. 0856515855 Numer identyfikacyjny REGON 20001850200000	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Białystok
---	---	-----------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>62 490,61</b>	<b>179 550,83</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 761,01	112 682,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	23 729,60	66 868,21
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 210 363,83</b>	<b>6 074 226,35</b>
I. Amortyzacja	71 542,80	112 780,55
II. Zużycie materiałów i energii	470 471,80	562 672,60
III. Usługi obce	732 521,08	641 009,40
IV. Podatki i opłaty	6 006	19 177
V. Wynagrodzenia	3 945 945,36	3 793 993,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	909 211,58	857 825,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	74 665,21	86 767,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-6 147 873,22</b>	<b>-5 894 675,52</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 854,87</b>	<b>835,16</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	4 854,87	835,16
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-6 143 018,35</b>	<b>-5 893 840,36</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 419,67</b>	<b>3 072,64</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	2 419,67	3 072,64
III. Inne	0	0
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-6 140 598,68</b>	<b>-5 890 767,72</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-6 140 598,68</b>	<b>-5 890 767,72</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO  
 w BIAŁYMSTOKU  
 mgr. Maria Tur  
 Główny księgowy

2019-03-14

**DYREKTOR**  
 CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO  
 w Białymstoku  
 mgr. inż. Bożena Barbara Krasnodębska  
 Kierownik jednostki

URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU  
 DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA  
 Dnia **2019 -03- 15** (2)  
 WPLYNĘŁO  
 Nr rej. .... zał. ....

**Jednostka: cku**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Ustawicznego w Białymstoku ul. Żabia 5 15-448 Białystok tel. 0856515855	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat Miasto Białystok
Numer identyfikacyjny REGON 20001850200000	REGON 200018502, NIP 5422025131	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>6 390 306,91</b>	<b>7 983 657,88</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 423 083,19	7 273 832,63
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 120 030,92	6 592 278,05
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	0	681 554,58
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 303 052,27	0
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	0	0
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 829 732,22	6 895 380,34
2.1. Strata za rok ubiegły	5 445 242,25	6 140 598,68
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	18 017,35	73 227,08
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0	681 554,58
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	366 472,62	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9. Inne zmniejszenia	0	0
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 983 657,88</b>	<b>8 362 110,17</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-6 140 598,68</b>	<b>-5 890 767,72</b>
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-6 140 598,68	-5 890 767,72
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>1 843 059,20</b>	<b>2 471 342,45</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO  
W BIAŁYMSTOKU

*mgr Maria Tur*  
Główny księgowy

2019-03-14

**DYREKTOR**  
CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO  
W BIAŁYMSTOKU

*mgr inż. Bożena Barbara Krasnodebska*  
Kierownik jednostki





<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Centrum Kształcenia Ustawicznego w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki Białystok, ul. Żabia 5
1.3	adres jednostki 15-448 Białystok, ul. Żabia 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD: 8559B (Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 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 -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Jednostka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan dochodów i wydatków przygotowany przez Dyrektora jednostki i zatwierdzony przez organ prowadzący. Ewidencje kosztów prowadzi się tylko na kontach zespołu „4”. Odpowiedzialnym za prowadzenie ksiąg rachunkowych jest Dyrektor jednostki. Sprawozdanie finansowe jednostki sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego a zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu użytkowania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka do użytkowania, przez spisanie w kosztystosuje się dla: książek i innych zbiorów bibliotecznych, środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w jednostce, mebli i dywanów oraz środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.
5.	inne informacje -
<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 WNP poniżej 3 500 -BO (195 476,07) zwiększenie (14 343,03) zmniejszenie (5 013,46) BZ (204 805,64) Umorzenie WNP poniżej 3 500 - 204 805,64 zł WNP powyżej 3 500 - BO (24 999,75) zwiększenie (32 964,00) zmniejszenie (0,00) BZ (57 963,75) Umorzenie WNP powyżej 3 500 - 35 987,75 zł 011- BO (4 120 227,33) zwiększenia (648 590,58) zmniejszenia (0,00) BZ (4 768 817,91) Umorzenie 011- 1 969 118,11 zł Wartość 013-BO (1 296 348,13) zwiększenia (220 833,45) zmniejszenia (81 541,91) BZ (1 435 639,67)

	Umorzenie 013- 1 435 639,67 zł
	Wartość 014-BO (104 805,63) zwiększenia (3 956,86) zmniejszenia (0,00) BZ (108 762,49)
	Umorzenie 014- 108 762,49 zł
	Odpisy aktualizujące środki trwałe- 0 zł
	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie- 0 zł
	Odpisy aktualizujące wartości materialne i prawne- 0 zł
	Odpisy aktualizujące należności- 0 zł
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
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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 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
	-
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.	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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	192 846,88
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
	-

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO  
 W BIAŁYMSTOKU

  
 .....  
 mgr. Maria Tur

Główny księgowy

14.03.2019

**DYREKTOR**  
 CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO  
 W BIAŁYMSTOKU

  
 .....  
 mgr. inż. Rozena Barbara Krasnodebska

Kierownik jednostki