


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
CKZiU ul. Przykoszarowa 22 18-400 Łomża		Miasto Łomża
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2C020600080C3C31
451190327		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 851 978,57	1 786 799,21	A Fundusz	1 751 384,58	1 681 891,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 394 987,46	3 467 288,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 851 978,57	1 786 799,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 643 602,88	-1 785 397,18
A.II.1 Środki trwałe	1 851 978,57	1 786 799,21	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	420 420,00	420 420,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 643 602,88	-1 785 397,18
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 431 558,57	1 366 379,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	200 617,21	214 888,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	200 617,21	214 888,82
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 353,83	17 464,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	193,18	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 768,86	17 900,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	89 590,25	95 777,96

Główny Księgowy
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

2C020600080C3C31

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
(kierownik jednostki)
mgr Waclaw Dariusz Grzelak

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	100 023,22	109 981,14	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	27 312,13	26 235,48	D.II.8 Fundusze specjalne	72 711,09	83 745,66
B.I.1 Materiały	18 746,23	17 669,58	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	72 711,09	83 745,66
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	8 565,90	8 565,90	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	18 370,00	18 253,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	18 370,00	18 253,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 341,09	65 492,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	54 341,09	65 492,66			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Główny Księgowy
T-11
(główny księgowy)
Irena Piaskowska

SJO BeSTia

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

2C020600080C3C31

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
(kierownik jednostki)
mgr Wacław Dariusz Grzelak

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 952 001,79	1 896 780,35	Suma pasywów	1 952 001,79	1 896 780,35

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Irena Truskolaska

SJO BeSTia


2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

2C020600080C3C31

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
(kierownik jednostki)
mgr Wacław Dariusz Grzelak

Główny Księgowy



(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

2C020600080C3C31

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

(kierownik jednostki)

mgr Waław Dariusz Grzelak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CKZiU ul. Przykoszarowa 22 18-400 Łomża		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Miasto Łomża	
Numer identyfikacyjny REGON 451190327			Wysłać bez pisma przewodniego 01123D56B0BA053A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 877 036,76	2 035 351,86
B.I.	Amortyzacja		65 179,36	65 179,36
B.II.	Zużycie materiałów i energii		189 109,85	227 907,07
B.III.	Usługi obce		31 213,51	62 656,51
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 276 435,90	1 350 346,71
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		314 755,14	328 933,29
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		343,00	328,92
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 877 036,76	-2 035 351,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne		233 030,51	249 452,02
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		233 030,51	249 452,02
E.	Pozostałe koszty operacyjne		204,20	0,00

Główny Księgowy

główny księgowy

Irena Truskotowska

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

kierownik jednostki

mgr Wacław Dariusz Grzelak

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	204,20	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 644 210,45	-1 785 899,84
G.	Przychody finansowe	607,57	502,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	607,57	502,66
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 643 602,88	-1 785 397,18
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 643 602,88	-1 785 397,18

główny księgowy
Irena Truskotaska

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego
kierownik jednostki
mgr Wacław Dariusz Grzelak

Wyjaśnienia do sprawozdania

główny księgowy



główny księgowy *ka*

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

kierownik jednostki

mgr Wacław Dariusz Grzelak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CKZiU ul. Przykoszarowa 22 18-400 Łomża		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Miasto Łomża	
Numer identyfikacyjny REGON 451190327			Wysłać bez pisma przewodniego 5A0D6DBC51B196CB 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 415 300,03	3 394 987,46
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 789 851,34	1 965 858,81
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 789 851,34	1 965 858,81
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 810 163,91	1 893 557,56
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 576 525,83	1 643 602,88
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		233 638,08	249 954,68
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 394 987,46	3 467 288,71

Główny Księgowy
główny księgowy
Irena Truskolaska

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
kierownik jednostki
mgr Wacław Dariusz Grzelak

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 643 602,88	-1 785 397,18
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 643 602,88	-1 785 397,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 751 384,58	1 681 891,53

Główny Księgowy

główny księgowy

Irena Truskoltska

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Centrum Kształcenia i Doskonalenia
i kierownik jednostki

mgr Wacław Dariusz Grzelak

Główny Księgowy
Irena Truskolaska

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Roat, Pomocy

mgr Wacław Dariusz Grzelak
kierownik jednostki

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łomży
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Przykoszarowa 22, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność oświatowo - edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 - 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W jednostce aktywa i pasywa finansowe wycenia się w ciągu roku według cen nabycia, zakupu lub cen rynkowych natomiast otrzymane nieodpłatnie w wysokości określonej w decyzji przekazania. Należności wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. Jednostka nie tworzy rezerw ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Przyjmuje się następujące uproszczenia: ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te księguje się w całości w kosztach miesiąca w którym został dokonany zakup. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych", a amortyzacja obciąża konto 400 - „Amortyzacja”. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Jednorazowo przez spisanie w koszty w momencie oddania do użytkowania oraz umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania są : książki i zbiory biblioteczne, meble i dywany, odzież, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł, finansowane są ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które finansowane są ze środków na inwestycje. Przychody zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen zakupu. Zbiory ujawnione darowane wycenia się według wartości szacunkowej. W stosunku do roku poprzedzającego rok sprawozdawczy dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w związku z podwyższeniem progu środków trwałych do kwoty 10 000,00 złotych oraz ujmowanie pozostałych środków trwałych do kwoty 1 000,00 zł w ewidencji ilościowej z wyjątkiem pomocy dydaktycznych, mebli i dywanów.</p>
5.	inne informacje
	brak
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
	Na początku roku stan środków trwałych konto 011 zaliczonych do grupy 0 grunty o powierzchni 15 015m2 na kwotę 420 420,00 zł otrzymane w trwałe zarząd na koniec roku pozostają w tej samej wartości, zaś zaliczonych do grupy 1 według KŚT budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej wynosił 2 607 174,78 zł w ciągu roku nie dokonano zmian stan końcowy pozostaje w taki sam, urządzenia techniczne i maszyny zaliczane do grupy 8 według KŚT na początku roku obrotowego w wysokości 716 960,39 zł w ciągu roku nie dokonano zmian stan końcowy wynosi 716 960,39 zł. Stan środków trwałych zaliczanych do grupy 7 według KŚT środki transportowe wynosił 89 852,40 zł w ciągu roku dokonano likwidacji na kwotę 32 756,49 zł stan końcowy wynosi 57 095,91 zł. Stan pozostałych środków trwałych konto 013 na początku roku obrotowego wynosił 2 101 149,74 zł, przychód - nabycie w wysokości 45 657,66 zł rozchód - likwidacja w wysokości 17 819,27 zł saldo końcowe 2 128 988,13 zł. Stan zbiorów bibliotecznych konto 014 na początku roku obrotowego wynosił 38 069,80 zł, przychód - nabycie w wysokości 930,98 zł i na koniec roku obrotowego 39 000,78 zł. Wartości niematerialne i prawne konto 020 na początku roku obrotowego wynoszą 45 898,39 zł i stan końcowy nie uległ zmianie. Umorzenie środków trwałych konto 071 na początku roku wynosiło 1 982 429,00 zł (w I grupie 1 175 616,21 zł w pozostałych 806 812,79 zł) po zastosowaniu amortyzacji w wysokości 65 179,36 zł w I grupie na koniec roku dotychczasowe umorzenie wynosi 1 240 795,57 zł, w pozostałych 774 056,30 zł. Amortyzacja razem na koniec roku wynosi 2 014 851,87 zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych konto 072 na początku roku wynosiło 2 185 117,93 zł natomiast na koniec roku 2 213 887,30 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
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
	Zgodnie z tabelą Nr 5 na kwotę 198,03 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	jednostka nie posiada
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)
	w roku sprawozdawczym nie stosowano odpisów aktualizacyjnych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	jednostka nie naliczała rezerw
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
	jednostka nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	jednostka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	jednostka nie posiada
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku
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
	jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
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
	w jednostce nie występują

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łomży
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Przykoszarowa 22, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność oświatowo - edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 - 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W jednostce aktywa i pasywa finansowe wycenia się w ciągu roku według cen nabycia, zakupu lub cen rynkowych natomiast otrzymane nieodpłatnie w wysokości określonej w decyzji przekazania. Należności wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. Jednostka nie tworzy rezerw ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Przyjmuje się następujące uproszczenia: ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te księguje się w całości w kosztach miesiąca w którym został dokonany zakup. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych", a amortyzacja obciąża konto 400 - „Amortyzacja”. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Jednorazowo przez spisanie w koszty w momencie oddania do użytkowania oraz umarżane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania są: książki i zbiory biblioteczne, meble i dywany, odzież, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł, finansowane są ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które finansowane są ze środków na inwestycje. Przychody zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupu ujmują się w ewidencji według cen zakupu. Zbiory ujawnione darowane wycenia się według wartości szacunkowej. W stosunku do roku poprzedzającego rok sprawozdawczy dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w związku z podwyższeniem progu środków trwałych do kwoty 10 000,00 złotych oraz ujmowanie pozostałych środków trwałych do kwoty 1 000,00 zł w ewidencji ilościowej z wyjątkiem pomocy dydaktycznych, mebli i dywanów.</p>
5.	inne informacje
	jest to wzajemne rozliczenie między jednostkami - przychody w kwocie 800,00 , koszty w kwocie 90163,08 i zobowiązania na kwotę - 13026,55
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
	Na początku roku stan środków trwałych konto 011 zaliczonych do grupy 0 grunty o powierzchni 15 015m2 na kwotę 420 420,00 zł otrzymane w trwały zarząd na koniec roku pozostają w tej samej wartości, zaś zaliczonych do grupy 1 według KŚT budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej wynosił 2 607 174,78 zł w ciągu roku nie dokonano zmian stan końcowy pozostaje w taki sam, urządzenia techniczne i maszyny zaliczane do grupy 8 według KŚT na początku roku obrotowego w wysokości 716 960,39 zł w ciągu roku nie dokonano zmian stan końcowy wynosi 716 960,39 zł. Stan środków trwałych zaliczanych do grupy 7 według KŚT środki transportowe wynosił 89 852,40 zł w ciągu roku dokonano likwidacji na kwotę 32 756,49 zł stan końcowy wynosi 57 095,91 zł. Stan pozostałych środków trwałych konto 013 na początku roku obrotowego wynosił 2 101 149,74 zł, przychód - nabycie w wysokości 45 657,66 zł rozchód - likwidacja w wysokości 17 819,27 zł saldo końcowe 2 128 988,13 zł. Stan zbiorów bibliotecznych konto 014 na początku roku obrotowego wynosił 38 069,80 zł, przychód - nabycie w wysokości 930,98 zł i na koniec roku obrotowego 39 000,78 zł. Wartości niematerialne i prawne konto 020 na początku roku obrotowego wynoszą 45 898,39 zł i stan końcowy nie uległ zmianie. Umorzenie środków trwałych konto 071 na początku roku wynosiło 1 982 429,00 zł (w I grupie 1 175 616,21 zł w pozostałych 806 812,79 zł) po zastosowaniu amortyzacji w wysokości 65 179,36 zł w I grupie na koniec roku dotychczasowe umorzenie wynosi 1 240 795,57 zł, w pozostałych 774 056,30 zł. Amortyzacja razem na koniec roku wynosi 2 014 851,87 zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych konto 072 na początku roku wynosiło 2 185 117,93 zł natomiast na koniec roku 2 213 887,30 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
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
	Zgodnie z tabelą Nr 5 na kwotę 198,03 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	jednostka nie posiada
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)
	w roku sprawozdawczym nie stosowano odpisów aktualizacyjnych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	jednostka nie naliczyła rezerw
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
	jednostka nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	jednostka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	jednostka nie posiada
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku
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
	jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
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
	w jednostce nie występują

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	24 729,08 zł Nagrody jubileuszowe -22.769,08, zasiłek na start 1.000 zł i pomoc zdrowotna n-li 960 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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 stosowano
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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

Główny Księgowy
Irena Truskolaska
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Grzelak Waclaw Dariusz
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Kierownictwa
mgr Waclaw Dariusz Grzelak

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

od 01.01.2019 do 31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych											
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne											
2.1	Grunty (gr.0 KŚT)	420 420,00										420 420,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2 KŚT)	2 607 174,78					0,00				0,00	2 607 174,78
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	716 960,39					0,00				0,00	716 960,39

2.4	Środki transportu (Grupa 7 KŚT)	89 852,40					0,00		32 756,49		32 756,49	57 095,91
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)											
2.	Razem środki trwałe	3 834 407,57					0,00		32 756,49		32 756,49	3 801 651,08
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 834 407,57					0,00		32 756,49		32 756,49	3 801 651,08

Główny Księgowy

główny księgowy
Irena Truskolaska

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

kierownik jednostki

mgr Waclaw Dariusz Grzelak

2.	Razem środki trwałe	1.982.429,00	65.179,36			65.179,36		32.756,49		32.756,49	2.014.851,87	1.851.978,57	1.786.799,21
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1.982.429,00	65.179,36			65.179,36		32.756,49		32.756,49	2.014.851,87	1.851.978,57	1.786.799,21

Główny Księgowy

.....
Wojciech Gajda
 główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
 i Ustawicznego

.....
mgr Wacław Dariusz Grzelak
 kierownik jednostki

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycyjne)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)
Irena Truskolaska

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
.....
(kierownik jednostki)
mgr Wacław Dariusz Grzelak

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2019

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)
Irena Truskańska

2020.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
.....
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego (kierownik jednostki)
mgr Wacław Dariusz Grzelak

Tabela 5. Wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty, w tym: z tytułu umów dzierżawy				
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym z tytułu umów leasingu				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym z tytułu umów dzierżawy	198,03			198,03
4.	Środki transportu, w tym: z tytułu umów leasingu				
5.	Unijne środki trwałe z tytułu umów dzierżawy				
	Razem	198,03			198,03

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
.....
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
(kierownik jednostki)
mgr Waław Dariusz Grzelak

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2019 roku

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	
1.	Akcje							
1.1								
1.2								
2.	Udziały							
1.1								
1.2								
3.	Dłużne papiery wartościowe							
2.1.								
2.2.								
4.	Inne papiery wartościowe							
1.1								
1.2								
	Razem	0	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

główny księgowy
Irena Truskoluska

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
mgr Wacław Dariusz Grzelak

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
ul. Przykoszarowa 22
18-400 Łomża
kierownik jednostki

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartość należności w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	z tytułu dochodów budżetowych						
2.							
3.							
	Razem	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

.....
Irena Truszczyńska
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

.....
mgr Wacław Duda
kierownik jednostki

L.p	Wyszczególnienie (rodzaje rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie						
2.	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa						
3.	inne						
	Razem	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

.....
główny księgowy

2020-03-30.

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

.....
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
kierownik jednostki

mgr Wacław Dariusz Grzelak

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Kredyty i pożyczki								
2.	emisja obligacji								
3.	inne zobowiązania finansowe								
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe								
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

.....
główny księgowy

.....
Irena Pruszkowska

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

.....
kierownik jednostki

.....
mgr Wacław Dariusz Grzelak

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem
charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2019


L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka			
2.	przewłaszczenie			
3.	zastaw rejestrowy			
4.	weksel			
5.	kaucja pieniężna			
6.				
7.				
8.				
	Razem	0	0	0

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Irena Truskolaska

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Księgowym Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
(kierownik jednostki)
mgr Wacław Dariusz Grzelak

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Razem	0	0	0

Główny Księgowy

.....
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
.....
(kierownik jednostki)
mgr Wacław Dariusz Grzelak

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	ubezpieczenia majątkowe		
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
(kierownik jednostki)
mgr Wacław Dariusz Grzelak

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
	Razem	0	0

Główny Księgowy

.....
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży
(kierownik jednostki)
mgr Wacław Dariusz Grzelak

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresów
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

.....
główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Centrum Księgowo-Kadrowego
i Ustawicznego w Łomży

.....
kierownik jednostki

mgr Wacław Dariusz Grzelak

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
2.	Środki trwałe w budowie						
	Razem	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

.....
 J. D.
 główny księgowy

2020-03-30.
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Centrum Księgowości Zawodowej
 i Usługowego w Łomży

.....
 kierownik jednostki

mgr Wacław Dariusz Grzelak

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	Razem	0	0

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
..... i. Ustawicznego w Łomży
(kierownik jednostki)
mgr Wacław Dariusz Grzelak

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...CKZiU.....

Nazwa Jednostki powiązanej:MPGKiM.....

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	3 657,68
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	

8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2.	Straty nadzwyczajne	

.....

.....

.....2020-03-30.....

(data)

Główny Księgowy

(główny księgowy)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...CKZiU.....

Nazwa Jednostki powiązanej:MPEC.....

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	81 353,20
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	

8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2.	Straty nadzwyczajne	

.....

.....

.....2020-03-30.....
 (data)

Główny Księgowy



(główny księgowy)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...CKZiU.....

Nazwa Jednostki powiązanej:LCRE.....

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	270,00
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	

9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2.	Straty nadzwyczajne	

.....

.....

.....2020-03-30.....

(data)

Główny Księgowy

.....

(główny księgowy)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...CKZiU.....

Nazwa Jednostki powiązanej: LO Nr 1 w Łomży.....

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	350,00
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	

9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2.	Straty nadzwyczajne	

.....

.....

.....2020-03-30.....

(data)

.....Główny Księgowy

(główny księgowy)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

.....
Irena Truskołaska

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...CKZiU.....

Nazwa Jednostki powiązanej: ZSS Łomża.....


Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	450,00
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	

9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2.	Straty nadzwyczajne	

.....

.....

.....2020-03-30.....
 (data)

Główny Księgowy

 (główny księgowy)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...CKZiU.....

Nazwa Jednostki powiązanej: Publiczne Przedszkole Nr 1w
Łomży.....

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	152,88

8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2.	Straty nadzwyczajne	

.....

.....2020-03-30.....
 (data) (główny księgowy)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Główny Księgowy
[Signature]
 (główny księgowy)

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...CKZiU.....

Nazwa Jednostki powiązanej: ZSWiO Łomża.....

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	176,04
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	

9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2.	Straty nadzwyczajne	

.....

.....

.....2020-03-30.....

(data)

Główny księgowy

(główny księgowy)

Irena Truskolaska

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...CKZiU.....

Nazwa Jednostki powiązanej: ZSMiO Łomża.....

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	1 582,56
3.	Usługi obce	2 970,72
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	

8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2.	Straty nadzwyczajne	

.....

.....

.....2020-03-30.....
 (data)

Główny Księgowy

Irena J. (główny księgowy)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Arkusze wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie:

Nazwa Jednostki powiązanej:

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II.	Należności długoterminowe	0	0

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: CKZiU

Nazwa Jednostki powiązanej: MPEC

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	F-ra FC/7512/2019	13 026,55
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

.....2020-03-30.....

(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Irena Truskolaska

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie:CKZiU.....

Nazwa Jednostki powiązanej:0.....

Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			
.....			

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie:CKZiU.....

Nazwa Jednostki powiązanej:0.....

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			
.....			

.....2020-03-30.....

(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Główny Księgowy

(główny księgowy)

Irena Trześnińska