

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łomży ul. Przykoszarowa 22 18-400 Łomża 18-400 Łomża	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Miasto Łomża
		Wysłać bez pisma przewodniego 647F42D091692DD9 
Numer identyfikacyjny REGON 451190327		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 721 619,85	1 656 440,49	A Fundusz	1 595 077,48	1 499 034,76
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 498 645,65	3 615 099,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 721 619,85	1 656 440,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 903 568,17	-2 116 065,03
A.II.1 Środki trwałe	1 721 619,85	1 656 440,49	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 (-)	-1 903 568,17	-2 116 065,03
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	1 301 199,85	1 236 020,49	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	232 504,62	237 815,28
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	232 504,62	237 815,28
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 616,48	26 789,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	4 488,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 373,52	37 890,80
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	109 768,07	115 273,75

Główny Księgowy

Irena Truskolaska

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

647F42D091692DD9

DYREKTOR


Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzelak

(kierownik jednostki)

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	105 962,25	80 409,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	8,85
B.I Zapasy	26 215,70	27 036,06	D.II.8 Fundusze specjalne	79 746,55	53 364,64
B.I.1 Materiały	17 649,80	18 470,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	79 746,55	53 364,64
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	8 380,00	9 715,00			
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	8 380,00	9 715,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	71 366,55	43 658,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	71 366,55	43 658,49			
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

J: 
Irena Truskolaska

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

647F42D091692DD9

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży


mgr Waclaw Dariusz Grzelak

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 827 582,10	1 736 850,04	Suma pasywów	1 827 582,10	1 736 850,04

Główny Księgowy

J. Truskolaska
Irena Truskolaska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

647F42D091692DD9

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

W. Grzelak
mgr Waclaw Dariusz Grzelak

(kierownik jednostki)

Główny Księgowy


Irena Truskolaska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)


647F42D091692DD9

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży


mgr Waclaw Dariusz Grzelak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łomży ul. Przykoszarowa 22 18-400 Łomża	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Miasto Łomża	
Numer identyfikacyjny REGON 451190327		Wysłać bez pisma przewodniego A002F5A595B8C445 	
		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	2 247 924,28	2 450 237,58	
B.I. Amortyzacja	65 179,36	65 179,36	
B.II. Zużycie materiałów i energii	211 171,46	236 666,01	
B.III. Usługi obce	31 191,08	54 658,37	
B.IV. Podatki i opłaty	1 560,00	1 560,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 561 488,08	1 703 250,52	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	376 326,22	387 822,52	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 008,08	1 100,80	
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)	-2 247 924,28	-2 450 237,58	
D. Pozostałe przychody operacyjne	344 238,90	334 160,02	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	344 238,90	334 160,02	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Główny Księgowy

Irena Tyskańska
główny księgowy

2022-03-29

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 903 685,38	-2 116 077,56
G.	Przychody finansowe	117,21	12,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	117,21	12,53
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)	-1 903 568,17	-2 116 065,03
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)	-1 903 568,17	-2 116 065,03

Główny Księgowy

 Irena Truskolaska

 główny księgowy

2022-03-29

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Centrum Kształcenia Zawodowego
 i Ustawicznego w Łomży

 mgr Wacław Dariusz Grzelak

 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy

Irena Truskolaska

główny księgowy


2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

mgr Waclaw Dariusz Grzelak

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łomży ul. Przykoszarowa 22 18-400 Łomża	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Miasto Łomża	
Numer identyfikacyjny REGON 451190327	sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 55F42199838D3D32 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 467 288,71	3 498 645,65	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 161 110,23	2 354 194,86	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 161 110,23	2 354 194,86	
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)	2 129 753,29	2 237 740,72	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 785 397,18	1 903 568,17	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	344 356,11	334 172,55	
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)	3 498 645,65	3 615 099,79	

Główny Księgowy

Irena Truskolaska
 główny księgowy

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Centrum Kształcenia Zawodowego
 i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzelak
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 903 568,17	-2 116 065,03
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 903 568,17	-2 116 065,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 595 077,48	1 499 034,76

Główny Księgowy

Irena Truskołaska

główny księgowy

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzelak

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy

J: 
Irena Truskolaska

główny księgowy

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży


mgr Waclaw 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
	01-01-2021 - 31-12-2021
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 ujmuje się w ewidencji według cen zakupu. Zbiory ujawnione darowane wycenia się według wartości szacunkowej. Od 2018 roku w związku z podwyższeniem progu środków trwałych do kwoty 10 000,00 złotych dokonano również zmian zasad (polityki) rachunkowości w sprawie 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 1.400 zł, koszty w kwocie 133.904,49 zł i zobowiązania na kwotę - 19.871,45 zł.
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 121.888,45 zł w ciągu roku nie dokonano zmian i stan końcowy wynosi 121.888,45 zł. Stan środków trwałych zaliczanych do grupy 7 według KŚT środki transportowe nie uległy zmianie i stan początkowy i końcowy wynosi 57 095,91 zł. Stan środków urządzenia techniczne i maszyny zaliczane do grupy 3-6 na początek roku wynosiły 595.071,94 zł w ciągu roku nie dokonano zmian i stan na koniec roku wynosi 595.071,94 zł Stan pozostałych środków trwałych konto 013 na początku roku obrotowego wynosił 2 150.440,27 zł, przychód - nabycie w wysokości 4.953,75zł rozchód - likwidacja w wysokości 8.798,34 zł saldo końcowe 2 146.595,68 zł. Stan zbiorów bibliotecznych konto 014 na początku roku obrotowego wynosił 39.101.28 zł, zmian nie dokonano i na koniec roku obrotowego 39 101,28 zł. Wartości niematerialne i prawne konto 020 na początku roku obrotowego wynoszą 50.778,39 zł, przychód w kwocie 910,20 zł i stan końcowy wynosi 51.688,59zł. Umorzenie środków trwałych konto 071 na początku roku wynosiło 2 080.031,23 zł (w I grupie 1 305.974,93 zł w pozostałych 774.056,30 zł) po zastosowaniu amortyzacji w wysokości 65 179,36 zł w I grupie na koniec roku dotychczasowe umorzenie wynosi 1 371.154,29 zł, w pozostałych 774 056,30 zł. Amortyzacja razem na koniec roku wynosi 2 145 210,59 zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych konto 072 na początku roku wynosiło 2 240 319,94 zł natomiast na koniec roku 2 237 385,55 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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	68.119,65 zł Nagrody jubileuszowe - 27.324,50 zł, odprawy 38.002,95 zł, ekwiwalent 162,20 zł, pomoc zdrowotna n-li 630 zł i dofinansowanie zakupu okularów 2.000 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)
Irena Truskolaska

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

od 01.01.2021 do 31.12.2021

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	420 420,00											420 420,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 607 174,78											2 607 174,78
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	595 071,94											595 071,94
2.4	Środki transportu	57 095,91											57 095,91
2.5	Inne środki trwałe	121 888,45											121 888,45
2.	Razem środki trwałe	3 801 651,08											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)	3 801 651,08											3 801 651,08

30.03.2022 r

Główny Księgowy

Irena Truskolaska

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzelak

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych

od 01.01.2021 do 31.12.2021

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/um orzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększeń	dotyczące zbytych	dotyczące zlikwidowania	inne	razem zmniejszeń	stan na początek roku		stan na koniec roku	
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych										0			
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0				0					0	0	0	
II.	Razem wartości niematerialne i prawne	0	0,00			0,00					0	0	0	
2.1	Grunty											420420	420420	
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.3	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 305 974,93	65 179,36			65 179,36					1 371 154,29	1 301 199,85	1 236 020,49	
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	595 071,94									595 071,94			
2.5	Środki transportu	57 095,91									57 095,91			
2.6	Inne środki trwałe	121 888,45									121 888,45			
2.	Razem środki trwałe	2 080 031,23	65 179,36			65 179,36					2 145 210,59	1 721 619,85	1 656 440,49	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)													
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 080 031,23	65 179,36			65 179,36					2 145 210,59	1 721 619,85	1 656 440,49	

30.03.2022 r

Główny Księgowy

J. Truskolaska

Irena Truskolaska

DYREKTOR


Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzelak

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2021

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


.....*Irena Truskolaska*
(główny księgowy)

2022-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży


.....*mgr. Wacław Dariusz Grzelak*
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na dzień 31.12.2021

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	0	0	0
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				

Główny Księgowy


Irena Truskolaska

.....
(główny księgowy)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży


mgr Wacław Dariusz Grzelak

.....
(kierownik jednostki)

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 2021

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

J. Truskolaska

(główny księgowy)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzelak

(kierownik jednostki)

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2021 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

Irena Truskolaska

.....
główny księgowy

2022-03-30.

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzelak

.....
kierownik jednostki

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartość należności w roku 2021

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 Truskolaska

.....
główny księgowy

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzelak

.....
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

Irena Truskolaska

.....
główny księgowy

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzelak

.....
kierownik jednostki

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2021

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
Irena Truskolaska

.....
główny księgowy

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

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

.....
kierownik jednostki

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem
charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2021

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


Irena Truskolaska

.....
(główny księgowy)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży


mgr Wacław Dariusz Grzelak

.....
(kierownik jednostki)

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


Irena Truskolaska

.....

(główny księgowy)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży


mgr Waclaw Dariusz Grzelak

.....

(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2021

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


Irena Truskolaska

.....
(główny księgowy)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży


mgr Wacław Dariusz Grzelak

.....
(kierownik jednostki)

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


Irena Truskolaska

.....

(główny księgowy)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży


mgr Wacław Dariusz Grzelak

.....

(kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2021

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


Irena Truskolaska

.....
główny księgowy

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży


mgr Wacław Dariusz Grzelak

.....
kierownik jednostki

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2021

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

Irena Truskolaska

.....
główny księgowy

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzelak

.....
kierownik jednostki

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2021

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


Irena Truskolaska

.....
(główny księgowy)

2022-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży


mgr Waclaw Dariusz Grzelak

.....
(kierownik jednostki)

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa instytucji	Przychody		Koszty		Należności		Zobowiązania		Fundusze	
		poz. rachunku zysków i strat	kwota	poz. rachunku zysków i strat	kwota	poz. bilansu	kwota	poz. bilansu	kwota	poz. zestawienia zmian w funduszu	kwota
1	Urząd Miejski w Łomży			B.IV	1 560,00						
2	ZSMiO w Łomży			B.II	1 561,92						
3	ZSMiO w Łomży			B.III	2 928,50						
4	MPGKiM Zakład Budżetowy w Łomży			B.III	7 092,92						
5	MPEC w Łomży			B.II	119 660,35			D.II.1 netto	19871,45 16155,65		
6	Przedszkole Publiczne nr 1			B.VII	511,08						
7	ZSW i O w Łomży			B.VII	589,72						
8	Zespół Szkół Specjalnych w Łomży	D.III	1 400,00								
	Razem		1 400,00		133 904,49		0,00		19 871,45		0,00

* należności i zobowiązania wobec spółek i samorządowych instytucji kultury wykazujemy w wartości brutto i netto

Główny Księgowy
Główny księgowy
Irena Truskolaska

Łomża, 2022-03-30

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