

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CKZIU ul. Przykoszarowa 22 18-400 Łomża	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Miasto Łomża
		Wysłać bez pisma przewodniego C441B20F5E12F01A 
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	1 656 440,49	1 591 261,13	A Fundusz	1 499 034,76	1 456 401,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 615 099,79	3 518 624,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 656 440,49	1 591 261,13	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 116 065,03	-2 062 222,69
A.II.1 Środki trwałe	1 656 440,49	1 591 261,13	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 (-)	-2 116 065,03	-2 062 222,69
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	1 236 020,49	1 170 841,13	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	237 815,28	207 699,72
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	237 815,28	207 699,72
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 789,24	33 710,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 488,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 890,80	19 922,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	115 273,75	109 312,05

Irena Truskolaska
(główny księgowy)

2023-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

Wacław Grzelak
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C441B20F5E12F01A Korekta nr 1

Strona 1 z 4

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	80 409,55	72 840,23	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8,85	0,02
B.I Zapasy	27 036,06	28 085,52	D.II.8 Fundusze specjalne	53 364,64	44 754,69
B.I.1 Materiały	18 470,16	19 519,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53 364,64	44 754,69
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	9 715,00	21 531,00			
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	9 715,00	21 531,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 658,49	23 223,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	43 658,49	23 223,71			
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			

Irena Truskolaska
(główny księgowy)

2023-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

Wacław Grzelak
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 736 850,04	1 664 101,36	Suma pasywów	1 736 850,04	1 664 101,36

Irena Truskolaska
(główny księgowy)

2023-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

Wacław Grzelak
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C441B20F5E12F01A Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta dotyczy nie ujętej raty pożyczki.


Irena Truskołaska
(główny księgowy)

2023-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

Wacław Grzelak
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C441B20F5E12F01A Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CKZiU ul. Przykoszarowa 22 18-400 Łomża		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Miasto Łomża	
Numer identyfikacyjny REGON 451190327			Wysłać bez pisma przewodniego 610295CD20E75839 	
			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		2 450 237,58	2 457 093,34
B.I.	Amortyzacja		65 179,36	65 179,36
B.II.	Zużycie materiałów i energii		236 666,01	268 727,99
B.III.	Usługi obce		54 658,37	35 276,88
B.IV.	Podatki i opłaty		1 560,00	1 634,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 703 250,52	1 697 806,99
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		387 822,52	379 942,99
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 100,80	1 025,13
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	7 500,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 450 237,58	-2 457 093,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne		334 160,02	393 944,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		334 160,02	393 944,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Irena Truskolaska
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Wacław Grzelak
kierownik jednostki

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)	-2 116 077,56	-2 063 149,34
G.	Przychody finansowe	12,53	926,65
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	12,53	926,65
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)	-2 116 065,03	-2 062 222,69
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)	-2 116 065,03	-2 062 222,69

Irena Truskołaska
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień


Wacław Grzelak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Irena Truskolaska
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Wacław Grzelak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CKZiU ul. Przykoszarowa 22 18-400 Łomża	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Miasto Łomża	
Numer identyfikacyjny REGON 451190327		Wysłać bez pisma przewodniego 2BB4231FA117C6EA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 498 645,65	3 615 099,79	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 354 194,86	2 414 460,22	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 354 194,86	2 414 460,22	
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)	2 237 740,72	2 510 935,68	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 903 568,17	2 116 065,03	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	334 172,55	394 870,65	
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)	3 615 099,79	3 518 624,33	

Irena Truskolaska
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Wacław Grzelak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 116 065,03	-2 062 222,69
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 116 065,03	-2 062 222,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 499 034,76	1 456 401,64

Irena Truskolaska
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Wacław Grzelak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Irena Truskolaska
główny księgowy

2023-03-29
rok, miesiąc, dzień

Wacław 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
	01-01-2022 - 31-12-2022
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. 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 19 250 zł, koszty w kwocie 140 952,65 zł i zobowiązania na kwotę - 26 164,61 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 zlikwidowano przekazując na złom w kwocie 3.540,00 zł oraz dokonano sprzedaży w drodze przetargu na kwotę 14.341,50 zł i stan końcowy wynosi 104.006,95 zł. Stan środków trwałych zaliczanych do grupy 7 według KŚT środki transportowe na początek roku wynosił 57.095,91 zł i uległ zmianie ponieważ samochód Polonez przekazano na złom w kwocie 14.295,65 zł i stan końcowy wynosi 42.800,26 zł. Stan środków urządzenia techniczne i maszyny zaliczane do grupy 3-6 na początek roku wynosiły 595.071,94 zł w ciągu roku dokonano zmian w drodze przetargu sprzedaży na kwotę 32.732,58 zł, zlikwidowano przekazując na złom w kwocie 3.183,59 zł oraz przekazano do Zespołu Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących w Łomży w kwocie 1.960,89 zł i stan na koniec roku wynosi 557.194,88 zł Stan pozostałych środków trwałych konto 013 na początku roku obrotowego wynosił 2 146.595,68 zł, przychód - nabycie w wysokości 27.706,57zł rozchód - likwidacja w wysokości 101.165,39 zł saldo końcowe 2 073.136,86 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 51.688,59 zł i stan końcowy wynosi 51.688,59zł. Umorzenie środków trwałych konto 071 na początku roku wynosiło 2 145.210,59 zł (w I grupie 1 371.154,29 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 1 436.333,65 zł, w pozostałych 704.002,09 zł. Amortyzacja razem na koniec roku wynosi 2 140.335,74 zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych konto 072 na początku roku wynosiło 2 237.385,55 zł, w ciągu roku zmniejszono o 73.458,82 zł i na koniec roku wynosi 2 163.926,73 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 aktualizujących
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
	84.446,47 zł Nagrody jubileuszowe - 55.246,47 zł, odprawy 28.800 zł i dofinansowanie zakupu okularów 400 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

Irena Truskolaska
 (główny księgowy)
Irena Truskolaska

2023-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Grzelak Waclaw Dariusz
 Członek Izby Kwalifikacji Zawodowego
 i Ustawicznego w Łomży
 (kierownik jednostki)
mgr Waclaw Dariusz Grzelak

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

od 01.01.2022 do 31.12.2022

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												557 194,88
2.4	Środki transportu	57 095,91												42 800,26
2.5	Inne środki trwałe	121 888,45												104 006,95
2.	Razem środki trwałe	3 801 651,08												3 731 596,87
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												3 731 596,87

29.03.2023 r

Główny Księgowy
Irena Truskolaska

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

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

od 01.01.2022 do 31.12.2022

ul. Przykoszarowa 22

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec okresu		Wartość netto składników aktywów		
			amortyzacja/umorzanie za okres	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększeń	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowania składników	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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0	0,00			0,00							0		0		0
2.1	Grunty													420420		420420	420420
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 371 154,29	65 179,36			65 179,36											1 436 333,65
2.3	Maszyny i urządzenia techniczne	595 071,94								32 732,58	3 183,59	1 960,89	37 877,06				557 194,88
2.5	Środki transportu	57 095,91								14 295,65			14 295,65				42 800,26
2.6	Inne środki trwałe	121 888,45								14 341,50	3 540,00		17 881,50				104 006,95
2.	Razem środki trwałe	2 145 210,59	65 179,36			65 179,36				47 074,08	21 019,24	1 960,89	70 054,21				2 140 335,74
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 145 210,59	65 179,36			65 179,36				47 074,08	21 019,24	1 960,89	70 054,21				2 140 335,74
																	1 656 440,49
																	1 591 261,13

29.03.2023 r

Główny Księgowy

J. J.

Irena Truskolaska

DYREKTOR

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzelak

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2022

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)

2023-03-29
(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 31.12.2022

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)

2023-03-29

(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 2022

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
Irena Truskolaska

.....
(główny księgowy)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

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

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2022 roku

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	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	0

główny księgowy
Irena Truskolaska

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

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2022

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
J. Truskolaska
Irena Truskolaska

.....
główny księgowy

2023-03-29

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

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łodzi
mgr Wacław Dariusz Grzeluk

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień


.....
kierownik jednostki

.....
główny księgowy

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem
charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2022

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)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzeluk

.....
(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)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży

mgr Wacław Dariusz Grzeluk

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2022

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)

2023-03-29
(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
Ji-11
Irena Truskolaska

.....
(główny księgowy)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

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

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2022

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

Główny Księgowy
J. Truskolaska
Irena Truskolaska

.....
główny księgowy

2023-03-29

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 2022

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

2023-03-29

rok, miesiąc, dzień

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

.....
kierownik jednostki

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2022

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)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia Zawodowego
i Ustawicznego w Łomży


mgr Wacław Dariusz Grzelak

.....
(kierownik jednostki)

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2022 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	1 634,00						
2	ZSMiO w Łomży			B.II	2 001,98						
				B.III	3 724,05						
3	Przedszkole Publiczne nr 14	D.III	50,00								
4	Szkoła Podstawowa nr 9	D.III	100,00								
5	MPGKiM Zakład Budżetowy w Łomży			B.III	7 285,92						
6	MPEC w Łomży			B.II	125 336,33			D.II.1 netto	26164,61		
7	Przedszkole Publiczne nr 1			B.VII	457,46						
8	ZSW i O w Łomży			B.VII	512,91						
9	Zespół Szkół Specjalnych w Łomży	D.III	550,00								
10	Szkoła Podstawowa nr 10	D.III	100,00								
11	Szkoła Podstawowa nr 5	D.III	50,00								
12	Szkoła Podstawowa nr 2	D.III	50,00								
13	Szkoła Podstawowa nr 1	D.III	100,00								
14	Przedszkole Publiczne nr 5	D.III	50,00								
15	Przedszkole Publiczne nr 9	D.III	50,00								
16	Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących nr 4	D.III	18 150,00								
	Razem		19 250,00		140 952,65		0,00		26 164,61		0,00

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

Główny księgowy

Główny Księgowy

J. Truskolaska
Irena Truskolaska

Łomża, 2023-03-29

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