

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul. Przykoszarowa 22 18-400 Łomża	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Miejski
Numer identyfikacyjny REGON <b>451190327</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego BEF54EDB71A428E8 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 917 157,93	1 851 978,57	A Fundusz	1 838 774,20	1 751 384,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 415 300,03	3 394 987,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 917 157,93	1 851 978,57	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 576 525,83	-1 643 602,88
A.II.1 Środki trwałe	1 917 157,93	1 851 978,57	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 (-)	-1 576 525,83	-1 643 602,88
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	1 496 737,93	1 431 558,57	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	167 353,85	200 617,21
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	167 353,85	200 617,21
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 686,95	16 353,83
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	193,16
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 135,75	21 768,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	85 307,93	89 590,25

Główny Księgowy

(główny księgowy)

*Irena Truskolaska*

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BEF54EDB71A428E8

DYREKTOR  
 ZESPÓŁU CENTRÓW KSZTAŁCENIA  
 PRAKTYCZNEGO I LISTAWICZNEGO

(kierownik jednostki)

*mgr Wacław 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	88 970,12	100 023,22	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	27 727,20	27 312,13	D.II.8 Fundusze specjalne	61 223,22	72 711,09
B.I.1 Materiały	19 161,30	18 746,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	61 223,22	72 711,09
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	11 345,70	18 370,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	19,70	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	11 326,00	18 370,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 897,22	54 341,09			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	49 897,22	54 341,09			
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

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BEF54EDB71A428E8

DYREKTOR  
ZESPOŁU CENTRÓW KSZTAŁCENIA  
PRAKTYCZNEGO I USTAWIOWEGO

(kierownik jednostki)

mgr Wacław Dariusz Grzelak

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 006 128,05</b>	<b>1 952 001,79</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 006 128,05</b>	<b>1 952 001,79</b>

**Główny Księgowy**

(główny księgowy)

*Irena Truskolaska*

SJO BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BEF54EDB71A428E8

**DYREKTOR**  
**WZROSTOWEGO I WYKONAWCZEGO**  
**WZROSTOWEGO I WYKONAWCZEGO**

(kierownik jednostki)

*mgr Wacław Dariusz Grzelak*

Główny Księgowy

(główny księgowy)

SJO BeSTia

*Irena Truskolaska*

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BEF54EDB71A428E8

DYREKTOR  
ZESPÓŁU CENTRÓW KSZTAŁCENIA  
PRAKTYCZNEGO I ZAWODOWEGO

(kierownik jednostki)

*mgr Wacław Dariusz Grzelak*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul. Przykoszarowa 22 18-400 Łomża Numer identyfikacyjny REGON <b>451190327</b>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Urząd Miejski																																																																									
				Wysłać bez pisma przewodniego E0AC93BA45864F00 																																																																									
				<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na koniec roku poprzedniego</th> <th>Stan na koniec roku bieżącego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b></td> <td>3 562 625,71</td> <td>3 415 300,03</td> </tr> <tr> <td>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</td> <td>1 828 770,94</td> <td>1 789 851,34</td> </tr> <tr> <td>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</td> <td>1 828 770,94</td> <td>1 789 851,34</td> </tr> <tr> <td>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.4. Środki na inwestycje</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.10. Inne zwiększenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</td> <td>1 976 096,62</td> <td>1 810 163,91</td> </tr> <tr> <td>I.2.1. Strata za rok ubiegły</td> <td>1 655 839,88</td> <td>1 576 525,83</td> </tr> <tr> <td>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</td> <td>320 256,74</td> <td>233 638,08</td> </tr> <tr> <td>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.9. Inne zmniejszenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b></td> <td><b>3 415 300,03</b></td> <td><b>3 394 987,46</b></td> </tr> </tbody> </table>			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	3 562 625,71	3 415 300,03	I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 828 770,94	1 789 851,34	I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 828 770,94	1 789 851,34	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)	1 976 096,62	1 810 163,91	I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 655 839,88	1 576 525,83	I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	320 256,74	233 638,08	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	<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 415 300,03</b>	<b>3 394 987,46</b>
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego																																																																											
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	3 562 625,71	3 415 300,03																																																																											
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 828 770,94	1 789 851,34																																																																											
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00																																																																											
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 828 770,94	1 789 851,34																																																																											
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)	1 976 096,62	1 810 163,91																																																																											
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 655 839,88	1 576 525,83																																																																											
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	320 256,74	233 638,08																																																																											
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																																																																											
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 415 300,03</b>	<b>3 394 987,46</b>																																																																											

Główny Księgowy  
 główny księgowy  
 Irena Truskolaska

2019-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 ZESPÓŁU CENTRÓW KSZTAŁCENIA  
 PRAKTYCZNEGO KRAJOWICZNEGO  
 kierownik jednostki  
 mgr Wacław Dariusz Grzelak

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 576 525,83	-1 643 602,88
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 576 525,83	-1 643 602,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 838 774,20	1 751 384,58

Główny Księgowy

główny księgowy  
Irena Truskolaska

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
ZESPOŁU CENTRÓW KSZTAŁCENIA  
PRAKTYCZNEGO I PEDAGOGICZNEGO

kierownik jednostki

mgr Wacław Dariusz Grzelak

**Główny Księgowy**

główny księgowy  
*Irena Truskolaska*


2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
ZESPOŁU CENTRÓW KSZTAŁCENIA  
PRAKTYCZNEGO I WYKAWIENIEGO

kierownik jednostki

*mgr Wacław Dariusz Grzelak*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZCKPiU</b> ul. Przykoszarowa 22 18-400 Łomża		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: <b>Urząd Miejski</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>451190327</b>		sporządzony na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>2E2A3CED9CA77585</b>	
					
				<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	
				<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>				0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>				1 896 782,57	
B.I. Amortyzacja				65 179,36	
B.II. Zużycie materiałów i energii				201 144,74	
B.III. Usługi obce				39 304,22	
B.IV. Podatki i opłaty				0,00	
B.V. Wynagrodzenia				1 285 442,22	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				305 690,03	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				22,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia				0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>				-1 896 782,57	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>				318 928,40	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	
D.II. Dotacje				0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne				318 928,40	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>				0,00	
				204,20	

**Główny Księgowy**

główny księgowy

*Irena Truskolaska*

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
ZESPÓŁU CENTRÓW KSZTAŁCENIA  
PRAKTYCZNEGO I USTAWICZNEGO

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	204,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 577 854,17	-1 644 210,45
G.	Przychody finansowe	1 328,34	607,57
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 328,34	607,57
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)	-1 576 525,83	-1 643 602,88
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)	-1 576 525,83	-1 643 602,88

**główny Księgowy**

główny Księgowy  
Irena Truskolaska

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
ZESPOŁU CENTRÓW KSZTAŁCENIA  
PRAKTYCZNEJ PEDAGOGIKI  
kierownik jednostki

mgr Wacław Dariusz Grzelak

SJO BeSTia

2E2A3CED9CA77585

Strona 2 z 3

Główny Księgowy

główny księgowy  
Irena Truskolaska

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
ZESPOŁU CENTRÓW KSZTAŁCENIA  
PRAKTYCZNEGO

kierownik jednostki

mgr Wacław Dariusz Grzelak

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZCKPiU
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
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	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. 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.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	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 nie dokonano zmian stan końcowy pozostaje taki sam. Stan pozostałych środków trwałych konto 013 na początku roku obrotowego wynosił 2 091 966,10 zł, przychód - nabycie w wysokości 12 664,59 zł rozchód - likwidacja w wysokości 3 480,95 zł saldo końcowe 2 101 149,74 zł. Stan zbiorów bibliotecznych konto 014 na początku roku obrotowego wynosił 55 532,59 zł, przychód - nabycie w wysokości 348,15 zł rozchód - likwidacja w wysokości 17 810,94 zł i na końcu roku obrotowego 38 069,80 zł. Wartości niematerialne i prawne konto 020 na początku roku obrotowego wynoszą 120 666,54 zł po zakupie na kwotę 1 952 zł i likwidacji na kwotę 76 720,15 zł stan końcowy wynosi 45 898,39 zł. Umorzenie środków trwałych konto 071 na początku roku wynosiło 1 917 249,64 zł (w I grupie 1 110 436,85 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 1 175 616,21 zł, w pozostałych 806 812,79 zł. Amortyzacja razem na koniec roku wynosi 1 982 429,00 zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych konto 072 na początku roku wynosiło 2 268 165,23 zł natomiast na koniec roku 2 185 117,93 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 3 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	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
	23 604,98 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*

2019-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
ZESPOŁU CENTRÓW KSZTAŁCENIA  
PRAKTYCZNEGO I USTAWICZNEGO  
w Łodzi  
*Grzelak*  
mgr Wacław Dariusz Grzelak  
(kierownik jednostki)

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

l.p.	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													
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>													
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							0,00					2 607 174,78
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	716 960,39							0,00					716 960,39
2.4	Środki transportu	89 852,40							0,00					89 852,40
2.5	Inne środki trwałe													
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>3 834 407,57</b>							<b>0,00</b>					<b>3 834 407,57</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)													
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>3 834 407,57</b>							<b>0,00</b>					<b>3 834 407,57</b>

Główny Księgowy  
Irena Truskolaska

DYREKTOR  
ZESPOŁU CENTRÓW KSZTAŁCENIA  
PRAKTYCZNEGO I USTAWICZNEGO  
mgr Wacław Spartus Grzelak



Tabela 3. Wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	4	198,03			198,03
2.					
3.					
4.					
5.					
	<b>Razem</b>	<b>198,03</b>			<b>198,03</b>

Czytnik kodów paskowych

Główny Księgowy

  
Irena Truskolaska

DYREKTOR  
ZESPÓŁU CENTRÓW KSZTAŁCENIA  
PRAKTYCZNEGO I USTAWICZNEGO

w Łomży  
  
mgr Wacław Dariusz Grzelak