

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>Nazwę jednostki</b>
	Centrum Edukacji Zawodowej i Ustawicznej „Kopernik” w Wyszakowie
<b>1.2</b>	<b>Siedzibę jednostki</b>
	Wyszaków
<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki</b>
	ul. Świętojańska 82, 07-200 Wyszaków
<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Centrum Edukacji Zawodowej i Ustawicznej „Kopernik” jest placówką kształcenia zawodowego i ustawicznego. Realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo Oświatowe.
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	Nie dotyczy
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>W roku obrotowym 2021 r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetów, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 342).</p> <p><b>Środki trwałe</b> wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Odpisy umorzeniowe naliczane były jednorazowo za okres całego roku i księgowane na koniec roku. Stosowane stawki amortyzacji zgodnie z art. 32 ustawy o rachunkowości odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego i w większości przypadków były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.</p> <p>Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzn. środki trwałe niskocenne) oraz środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym były umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Odpisy umorzeniowe naliczane były jednorazowo za okres całego roku i księgowane na koniec roku. Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p><b>Zbiory biblioteczne</b> wyceniane były według ceny nabycia w przypadku kupna oraz przez komisyjne</p>



	<p>określenie ich wartości w przypadku otrzymania w drodze darowizny.</p> <p><b>Środki trwale w budowie</b> były wyceniane według rzeczywiście poniesionych nakładów lub kosztów wytworzenia, obejmujących ogół dotyczących danej inwestycji kosztów poniesionych od dnia rozpoczęcia inwestycji do dnia bilansowego lub przyjęcia powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych do użytkowania. Inwestycje zaniechane odpisywane są w ciężar kosztów.</p> <p><b>Należności</b> wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.</p> <p><b>Odpisy aktualizacyjne wartość należności</b> dokonywane są w przypadkach określonych w art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. W przypadku zalegania z płatnością do 1 roku nie stosuje się odpisu aktualizującego. Natomiast w przypadku zalegania z płatnością powyżej 1 roku stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100% tj. w pełnej wysokości należności.</p> <p><b>Zapasy</b> materiałów wycenia się według cen zakupu lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny określonej w art. 28 ust 5 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu netto, a rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Materiały biurowe, środki czystości, paliwo, materiały dydaktyczne oraz materiały do remontów i zużycia bezpośredniego ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności, a na dzień bilansowy koszty korygowane są o wartości stanów potwierdzonych spisem z natury, których wycena następuje w cenach wynikających z faktur, pomniejszonych o odliczony podatek VAT.</p> <p><b>Krajowe środki pieniężne</b> w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b> to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują w szczególności ubezpieczenia majątku.</p> <p><b>Kapitał(Fundusze) własne</b> ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.</p> <p><b>Zobowiązania</b>, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p><b>Fundusze specjalne</b> zostały wycenione w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.</p> <p><b>Wynik finansowy</b> jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.</p>
5.	<b>Inne informacje</b>
	<p>W jednostce wyłączenia wzajemnych rozliczeń dotyczą w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,</li> <li>- wzajemnych rozliczeń w zakresie przychodów i kosztów,</li> <li>- wzajemnych rozliczeń w zakresie zysków zawartych w aktywach.</li> </ul> <p>Przy ewidencji wzajemnych rozliczeń między jednostkami stosowane są zasady wynikające z Uchwały Nr 127/471/2017 Zarządu Powiatu Wyszковского z dnia 7 marca 2017r. w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu Powiatu Wyszковского.</p>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności”</b>
1.	
1.1.	<p><b>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</b></p>



	<b>amortyzacji lub umorzenia</b>
a)	Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)
b)	Tabela 2. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)
<b>1.2</b>	<b>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Jednostka nie posiadała informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
<b>1.3</b>	<b>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
a)	Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)
<b>1.4</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
a)	Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)
<b>1.5</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
a)	Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)
<b>1.6</b>	<b>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
a)	Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)
<b>1.7</b>	<b>Dane o odpisach aktualizacyjnych 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)</b>
a)	Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)
<b>1.8</b>	<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
a)	Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)
<b>1.9</b>	<b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
b)	Powyżej 3 do 5 lat
c)	Powyżej 5 lat
	Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)
<b>1.10</b>	<b>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</b>
	Jednostka nie posiadała w 2021r. zobowiązań z tytułu umów leasingu.

<b>1.11</b>	<b>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>																					
a)	Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)																					
<b>1.12</b>	<b>Łączną 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</b>																					
a)	Tabela 11. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)																					
<b>1.13</b>	<b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>																					
a)	Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)																					
<b>1.14</b>	<b>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji o poręczeń niewykazanych w bilansie</b>																					
a)	Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)																					
<b>1.15</b>	<b>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>																					
	<p><b>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2021r. z podziałem na:</b></p> <table border="0"> <tr> <td>1. Nagrody jubileuszowe</td> <td>-</td> <td>117.426,69</td> </tr> <tr> <td>2. Odprawy emerytalno-rentowe</td> <td>-</td> <td>93.565,83</td> </tr> <tr> <td>3. Ekwiwalenty za urlop</td> <td>-</td> <td>40.119,50</td> </tr> <tr> <td>4. Zasiłki pogrzebowe</td> <td>-</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5. Odprawy pieniężne</td> <td>-</td> <td>9.744,00</td> </tr> <tr> <td>6. Odprawy pośmiertne</td> <td>-</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>7. Odprawy z art. 20/28 KN</td> <td>-</td> <td>0,00</td> </tr> </table>	1. Nagrody jubileuszowe	-	117.426,69	2. Odprawy emerytalno-rentowe	-	93.565,83	3. Ekwiwalenty za urlop	-	40.119,50	4. Zasiłki pogrzebowe	-	0,00	5. Odprawy pieniężne	-	9.744,00	6. Odprawy pośmiertne	-	0,00	7. Odprawy z art. 20/28 KN	-	0,00
1. Nagrody jubileuszowe	-	117.426,69																				
2. Odprawy emerytalno-rentowe	-	93.565,83																				
3. Ekwiwalenty za urlop	-	40.119,50																				
4. Zasiłki pogrzebowe	-	0,00																				
5. Odprawy pieniężne	-	9.744,00																				
6. Odprawy pośmiertne	-	0,00																				
7. Odprawy z art. 20/28 KN	-	0,00																				
<b>1.16.</b>	<b>Inne informacje</b>																					
	Stan środków na dzień 31.12.2021 na rachunku rozliczeniowym VAT wynosi 0,00 zł																					
<b>2.1</b>	<b>Wysokość odpisów aktualizacyjnych</b>																					
a)	Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)																					
<b>2.2</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>																					
a)	Tabela 15. Koszt wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)																					
<b>2.3</b>	<b>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>																					
	Tabela 16. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021)																					
<b>2.4</b>	<b>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</b>																					



	Nie dotyczy.
<b>2.5</b>	<b>Inne informacje</b>
	Brak
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	<p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia i okoliczności, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.</p> <p>Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający są porównywalne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2021.</p>

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*

.....  
(główny księgowy)

2022-03-30


.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*

.....  
(Dyrektor)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna  Wyszków ul. Kościuszki 52  07-200 Wyszków	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b></p>	Adresat:  Powiat Wyszkowski
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000694468</b>		<p style="text-align: center;"><b>48729C353D60DC7E</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**Główny Księgowy**

*Maria Jolanta Gorczyńska*  
**Maria Jolanta Gorczyńska**  
(główny księgowy)

2022.03.30

rok mies. dzień

**DYREKTOR**

*Dorota Stworzyjanek*

**Dorota Stworzyjanek**

(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*  
Maria Jolanta Gorczyńska  
(główny księgowy)

2022.03.30  
rok mies. dzień

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*

Dorota Stworzyjanek  
(kierownik jednostki)



Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres od 01.01.2021 do 31.12.2021)

Majątek trwały – wartość brutto										
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto – BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto – BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja	Inne zwiększenia		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 545 497,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 870,00	9 539 627,30
1.	Środki trwałe	9 545 497,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 870,00	9 539 627,30
1.1	Grunty	601 022,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601 022,40
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 010 071,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 010 071,32
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	720 290,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 290,73
1.4	Środki transportu	76 806,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 806,86
1.5	Inne środki trwałe	137 305,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 870,00	131 435,99
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Maria Jolanta Gorczyńska

Główny księgowy PCUW

Specjalista ds. księgowości

Małgorzata Rogulska

Sporządził

DYREKTOR

Dorota Stwórczyjanek

Dyrektor PCUW

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Edukacji Zawodowej  
i Ustawicznej „Kopernik”  
ul. Świętojańska 82  
07-200 Wyszaków  
tel./fax 29 742 48 61

(pieczęć jednostki)



Tabela 2. Zmiany stanu umorzeń wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres od 01.01.2021 do 31.12.2021)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stana na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 208 207,97	225 173,35	0,00	0,00	0,00	5 870,00	4 427 511,32	5 337 289,33	5 112 115,98
1.	Środki trwałe	4 208 207,97	225 173,35	0,00	0,00	0,00	5 870,00	4 427 511,32	5 337 289,33	5 112 115,98
1.1	Umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601 022,40	601 022,40
1.1.1	Umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 478 734,71	172 396,37	0,00	0,00	0,00	0,00	3 651 131,08	4 531 336,61	4 358 940,24
1.3	Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	557 836,41	41 460,98	0,00	0,00	0,00	0,00	599 297,39	162 454,32	120 993,34
1.4	Umorzenie środki transportu	45 400,86	6 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 288,86	31 406,00	24 518,00
1.5	Umorzenie inne środki trwałe	126 235,99	4 428,00	0,00	0,00	0,00	5 870,00	124 793,99	11 070,00	6 642,00

**Pozostałe środki trwałe – wartość brutto**

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 646 786,87	228 614,57	11 460,84	2 863 940,60

**Pozostałe środki trwałe – umorzenie**

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 646 786,87	228 614,57	11 460,84	2 863 940,60

**Zbiory biblioteczne – wartość brutto**

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
60 622,62	320,35	0,00	60 942,97

**Zbiory biblioteczne – umorzenie**

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
60 622,62	320,35	0,00	60 942,97

**Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo – wartość brutto**

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
12 362,44	8 625,33	0,00	20 987,77

**Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo – umorzenie**

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
12 362,44	8 625,33	0,00	20 987,77

Główny Księgowy

Maria Jolanta Gorczyńska

Główny księgowy PCUW

Specjalista  
ds. księgowości

Małgorzata Rogulska

Sporządził

DYREKTOR

Dorota Szwedzińska

Dyrektor PCUW

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Edukacji Zawodowej  
i Usługowej „Kopernik”  
ul. Świętojańska 82  
07-200 Wyszki  
tel./fax 29 742 48 61

(pieczęć jednostki)



Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 01.01.-31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów 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 (inwestycje)	-	-	-	-
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)	-	-	-	-

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*

Główny księgowy PCUW

Specjalista ds. księgowości

*Małgorzata Rogulska*

Sporządził

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Edukacji Zawodowej i Usługowej „Kopernik”  
ul. Świętojańska 82  
07-200 Wyszków  
tel./fax 29 742 48 61

(pieczęć jednostki)

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*

Dyrektor PCUW

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie (okres sprawozdawczy 01.01.-31.12.2021)

Treść	Stan na początek okresu		Zmiany		Stan na koniec okresu	
	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x	x	x
Powierzchnia (m2)	0	0	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0	0	0
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x	x	x
Powierzchnia (m2)	0	0	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0	0	0
Razem:	x	x	x	x	x	x
Powierzchnia (m2)	0	0	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*

.....  
Główny księgowy PCUW

*Specjalista ds. księgowości*  
*Małgorzata Rogulska*

Sporządził

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*

.....  
Dyrektor PCUW

Centrum Edukacji Zawodowej  
i Usługowej „Kopernik”  
ul. Świętojańska 82  
07-200 Wyszaków  
tel./fax 29 742 48 61

(pieczęć jednostki)



Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (okres sprawozdawczy 01.01.-31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	-	-	-	-

Główny Księgowy

*[Signature]*  
 Maria Jolanta Gorczyńska

Główny księgowy PCUW

2022-03-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*[Signature]*  
 Dorota Sierakowicz  
 Dyrektor PCUW

Centrum Edukacji Zawodowej  
 i Ustawicznej „Kopernik”  
 ul. Świętojańska 82  
 07-200 Wyszaków  
 tel./fax 29 742 48 61

Specjalista  
 ds. księgowości

*[Signature]*  
 Małgorzata Rogulska

Sporządził

(pieczęć jednostki)

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

Lp.	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	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*

.....  
Główny księgowy PCUW

*Specjalista ds. księgowości*

*Małgorzata Rogulska*

.....  
Sporządził

**DYREKTOR**

*Dorota Stawczyjanek*

.....  
Dyrektor PCUW

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
Centrum Bliźniakcji Zawodowej  
i Usługowej „Kopernik”  
ul. Świętojańska 82  
07-200 Wyszki  
tel./fax 29 742 48 61

.....  
(pieczęć jednostki)



Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2021)

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			zmniejszenia- razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	6		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	-	-	-	-	-	-	-	
2.	-	-	-	-	-	-	-	
3.	-	-	-	-	-	-	-	
4.	-	-	-	-	-	-	-	
	Ogółem	-	-	-	-	-	-	

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*

.....  
Główny księgowy PCUW

Specjalista  
dł. księgowości

*Małgorzata Rogulska*

.....  
Sporządził

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Rehabilitacji Zawodowej  
i Usługowej „Kopernik”  
ul. Świętojańska 82  
07-200 Wyszaków  
tel./fax 29 742 48 61

.....  
(pieczęć jednostki)

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*

.....  
Dyrektor PCUW

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2021)

Lp	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		zmniejszenia-razem (5+6)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	x	-	-	-	-

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*

Główny księgowy PCUW

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Specjalista  
ds. księgowości

*Małgorzata Rogulska*

Spisządził

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*

Dyrektor PCUW

Centrum Edukacji Zawodowej  
i Usługowej „Kopernik”  
ul. Świętojańska 82  
07-200 Wyszaków  
tel./fax 29 742 48 61

(pieczęć jednostki)



Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2021)

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności										Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		według stanu 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	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Główny Księgowy

Maria Jolanta Gorczyńska

Główny księgowy PCUW

Specjalista ds. księgowości

Małgorzata Rogulska

Sporządził

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Edukacji Zawodowej i Ustawicznej „Kopernik”  
ul. Świętojańska 82  
07-200 Wyszaków  
tel./fax 29 742 48 61

(pieczęć jednostki)

DYREKTOR  
Dorota Stworzyjanek

Dyrektor PCUW

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2021)

Lp	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
4.	-	-	-	-
5.	-	-	-	-
6.	-	-	-	-
7.	-	-	-	-
8.	-	-	-	-
<b>Ogółem</b>		-	<b>x</b>	-

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*

Główny księgowy PCUW

Specjalista ds. księgowości

*Małgorzata Rogulska*

Sporządził

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*

Dyrektor PCUW

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Edukacji Zawodowej i Ustawicznej „Kopernik”

ul. Świętojańska 82

07-200 Wyszaków

tel./fax 29 742 48 61

(pieczęć jednostki)



Tabela 11. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2021)

Lp	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	-	-	-	-
2.	-	-	-	-
3.	-	-	-	-
4.	-	-	-	-
5.	-	-	-	-
	Ogółem	-	x	-

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*

Główny księgowy PCUW

DYREKTOR

*Dorota Swatczyjanek*

Dyrektor PCUW

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Edukacji Zawodowej  
i Ustawicznej „Kopernik”

ul. Świętojańska 82

07-200 Wyszaków

tel./fax 29 742 48 61

Specjalista

ds. księgowości

*Małgorzata Rogulska*

Sporządził

(pieczęć jednostki)



Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2021)

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
<b>1</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>		
1.1	Różne opłaty i składki (ubezpieczenie majątku)	4 391,31	4 775,34
1.2	Różne opłaty i składki (gaz)	1 378,54	702,08
...	-	-	-
<b>2</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>	<b>5 769,85</b>	<b>5 477,42</b>
2.1	-	-	-
2.2	-	-	-
...	-	-	-
<b>3</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:</b>		
3.1	-	-	-
3.2	-	-	-
...	-	-	-
<b>4</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>		
4.1	-	-	-
4.2	-	-	-
...	-	-	-
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b>			

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*

Główny księgowy PCUW

*Specjalista ds. księgowości*

*Małgorzata Rogulska*

Sporządził

DYREKTOR

*Dorota Szworzyjanek*

Dyrektor PCUW

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Rehabilitacji Zawodowej  
i Usługowej „Kopernik”  
ul. Świętojańska 82  
07-200 Wyszaków  
tel./fax 29 742 48 61

(pieczęć jednostki)



Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2021)

Lp	Wyszczególnienie rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-

Główny Księgowy

Maria Jolanta Gorczyńska

Główny księgowy PCUW

Specjalista ds. księgowości

Małgorzata Rogulska

Sporządził

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Edukacji Zawodowej i Ustawicznej „Kopernik”

ul. Świętojańska 82

07-200 Wyszaków

tel./fax 29 742 48 61

(pieczęć jednostki)

DYREKTOR

Dorota Szwedzińska

Dyrektor PCUW



Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2021)

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia-razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem	-	-	-	-	-	-

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*

Główny księgowy PCUW

*Specjalista ds. księgowości*

*Małgorzata Rogulska*

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Edukacji Zawodowej  
i Ustawicznej „Kopernik”  
ul. Świętojańska 82  
07-200 Wyszaków  
tel./fax 29 742 48 61

Spoządził

(pieczęć jednostki)

DYREKTOR

*Dorota Szwarczyjanek*

Dyrektor PCUW



Tabela 15. Koszt wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2021)

Lp	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	6	7	8
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze nie zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
	<b>Ogółem</b>	-	-	-

Główny Księgowy

Maria Jolanta Gorczyńska

Główny Księgowy PCUW

Specjalista ds. księgowości

Małgorzata Rogulska

Sporządził

DYREKTOR

Dorota Szworzyjanek

Dyrektor PCUW

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 16. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (okres sprawozdawczy: 01.01.2021-31.12.2021)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie)	Wartość przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego	Wyszczególnienie (rodzaj kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie)	Wartość kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego
1	2	3	4	5
1.			Koszty działalności operacyjnej: dodatkowe koszty spowodowane COVID-19: butelki do płynów dezynfekujących, badania przesiewowe na obecność przeciwciał Covid-19	1 241,70
2.				
3.				
4.		-		-
5.		-		-
6.		-		-
	Ogółem	-	Ogółem	1 241,70

Główny Księgowy

Maria Jolanta Gorczyńska

Główny księgowy PCUW

Pracownik ds. księgowości

Małgorzata Rogulska

Sporządził

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)  
Centrum Usług i Usługodawcy „Kopernik”  
ul. Świętojańska 82  
07-200 Wyszków  
tel./fax 29 742 48 61

(pieczęć jednostki)

DYREKTOR

Dorota Stworzyjanek

Dyrektor PCUW