

**REGIONALNE CENTRUM
KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO**

41-214 Sosnowiec, ul. Stalowa 9 a
tel. 32 292 01 91, NIP 644-323-98-49

KOREKTA NR 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu ul. Stalowa 9a 41-214 Sosnowiec Numer identyfikacyjny REGON: 278314154		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Adresat: Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 846 048,60	2 756 535,86	A. Fundusze	2 669 963,56	2 541 596,73
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 370 834,92	6 429 556,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 846 048,60	2 756 535,86	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 700 871,36	-3 887 959,34
1. Środki trwałe	2 846 048,60	2 756 535,86	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	741 510,36	741 510,36	2. Strata netto (-)	-3 700 871,36	-3 887 959,34
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 045 008,95	1 962 786,78	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	59 529,29	52 238,72	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	315 260,76	298 961,93
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	315 260,76	298 961,93
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 549,81	3 368,02
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	16 880,00	16 688,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	70 791,80	75 264,40
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	124 047,26	134 523,61
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	139 175,72	84 022,80	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	41 183,83	14 904,90	8. Fundusze specjalne	97 991,89	69 117,90
1. Materiały	41 183,83	14 904,90	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	97 991,89	69 117,90
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	58 971,00	62 007,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	58 971,00	62 007,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 020,89	7 110,90			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 020,89	7 110,90			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 985 224,32	2 840 558,66	Suma pasywów	2 985 224,32	2 840 558,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
(główny księgowy)
Ewa Polajdowicz

19.04.2022 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Renata Dusza
(kierownik jednostki)

**REGIONALNE CENTRUM
KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO**

41-214 Sosnowiec, ul Stalowa 9 a

tel. 32 292 01 91, NIP 644 323 98 79

KOREKTA NR 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu ul. Stalowa 9a 41-214 Sosnowiec Numer identyfikacyjny REGON: 278314154		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Adresat: Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		23 998,65	26 467,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		21 090,00	26 467,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		2 908,65	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		3 728 954,37	3 919 650,03
I. Amortyzacja		89 512,74	89 512,74
II. Zużycie materiałów i energii		201 086,11	254 075,90
III. Usługi obce		78 884,95	105 260,05
IV. Podatki i opłaty		2 071,53	1 984,32
V. Wynagrodzenia		2 622 887,79	2 727 925,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		718 418,12	721 939,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		16 093,13	18 952,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-3 704 955,72	-3 893 183,03
D. Pozostałe przychody operacyjne		4 084,36	5 223,69
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		4 084,36	5 223,69
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 700 871,36	-3 887 959,34
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,00
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-3 700 871,36	-3 887 959,34
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)		-3 700 871,36	-3 887 959,34

GLÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego

Ewa Polajdowicz
(główny księgowy)

19.04.2022 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego

Renata Duszka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu ul. Stalowa 9a 41-214 Sosnowiec Numer identyfikacyjny REGON: 278314154	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Adresat: Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 549 232,50	6 370 834,92
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 622 758,22	3 764 546,20
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 622 758,22	3 764 546,20
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 801 155,80	3 705 825,05
2.1. Strata za rok ubiegły		3 794 162,79	3 700 871,36
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		6 993,01	4 953,69
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		6 370 834,92	6 429 556,07
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-3 700 871,36	-3 887 959,34
1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
2. Strata netto (-)		-3 700 871,36	-3 887 959,34
3. Nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)		2 669 963,56	2 541 596,73

GLÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Ewa Polakiewicz
(główny księgowy)

19.04.2022 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Renata Dusza
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	
1.1	NAZWA JEDNOSTKI
1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
1.3	ADRES JEDNOSTKI
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	INNE INFORMACJE

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
1.1	
	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
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
1.6	
	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
1.7	
	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.8	
	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.9	
	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
1.10	
	KWOTA 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
1.11	
	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
1.12	
	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.13	
	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE
	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.14	
	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.15	
	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
1.16	
	INNE INFORMACJE
2.1	
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
2.2	
	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.3	
	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
2.4	
	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH
2.5	
	INNE INFORMACJE
3	
	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

III. WYKAZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego

Ewa Połajdowicz

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Renata Duszka
Renata Duszka

1.1	
	NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA
1.2	
	PRZYCHODY / KOSZTY
1.3	
	NIEODPŁATNIE PRZEKAZANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE / NIEODPŁATNIE OTRZYMANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WNIP, ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

GLÓWNY KSIEGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Ewa Połajdowicz

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Renata Dusza

INFORMACJA DODATKOWA

KOREKTA NR 1

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Regionalne Centrum Kształcenia Ustawicznego w Sosnowcu

1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	Sosnowiec, gm. Sosnowiec

1.3	ADRES JEDNOSTKI
	ul. Stalowa 9a, 41-214 Sosnowiec

1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	- Jednostka realizująca zadania z zakresu edukacji publicznej
	-
	-
	-
	-

2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych

GLÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Ewa Polajdowicz

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Renata Dusza

4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej 200 zł, a nieprzekraczającej 10 000 zł, umarza się jednorazowo i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.
4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	Rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 200 zł a nieprzekraczającej 10 000 zł, umarza się jednorazowo i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	Należności długoterminowe wycenia się i ewidencjonuje w księgach na dzień ich powstania według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Na dzień bilansowy należności długoterminowe nie występują.
4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Nie dotyczy
4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie dotyczy
4.6	ZAPASY
	Zapasy ujmuje się w księgach oraz wycenia na dzień bilansowy według ceny zakupu (opał), po ustaleniu stanu składników aktywów w drodze spisu z natury, przeprowadzonego według stanu na ostatni dzień roku obrotowego oraz korekty kosztów roku obrotowego o wartość tego stanu wynikającą z dokonanej wyceny. Materiały przeznaczone na bieżącą działalność np. materiały biurowe, środki czystości są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów i przekazane do zużycia.
4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	Należności krótkoterminowe wycenia się i ewidencjonuje w księgach na dzień ich powstania według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności.
4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz gotówkę w kasie ujmuje się w księgach oraz wycenia na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego
 Ewa Połajdowicz

DYREKTOR
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego
 Renata Dusza

4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	Fundusz jednostki ewidencjonowany na koncie 800, które odzwierciedla ewidencję równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. Na stronie Wn konta ujmuje się pod datą sprawozdania finansowego równowartość zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222, a na stronie Ma równowartość zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223.

4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	Ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860, gdzie saldo Wn oznacza stratę netto a saldo Ma zysk netto. W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, saldo przenoszone jest na konto 800. Ustalenie wyniku finansowego wynika z zasady budżetowania brutto, oznaczającej przekazywanie do budżetu wszystkich wpływów z tytułu zrealizowanych dochodów budżetowych oraz pokrywanie wszystkich wydatków środkami otrzymanymi z budżetu. Wysokość poniesionych kosztów powoduje zatem powstanie ujemnego wyniku finansowego na koncie 860.

4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	Dotyczy równowartości pozostałości środków finansowych na wydzielonym rachunku gromadzenia dochodów. Na dzień 31.12.2021 r. Konto WRGD wynosiło 0,00 zł.

4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie dotyczy

4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	Nie dotyczy

4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	Nie dotyczy

4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami z tytułu opóźnienia w zapłacie. Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe nie występują.

4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami z tytułu opóźnienia w zapłacie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Ewa Połajdowicz

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Renata Dusza

4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	Nie dotyczy

4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
	Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów zakupu majątku obrotowego i usług, dla czynności powtarzalnych, systematycznych. Jednostka może stosować uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz na wynik finansowy.

4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Koszty grupowane są w układzie rodzajowym co przekłada się na sporządzenie rachunku zysków i strat w wariantie porównawczym, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową i zasadą memoriału.

4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Przychody ewidencjonowane są na kontach zespołu 7 w wartości netto. Placówka uzyskuje dochody przede wszystkim ze sprzedaży usług szkoleniowych, wynajmu powierzchni użytkowych oraz pobieranego wynagrodzenia od terminowego przekazywania podatku dochodowego od osób fizycznych.

5	INNE INFORMACJE

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego
 Ewa Połajdowicz

DYREKTOR
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego
 Renata Dusza

KOREKTA NR 1

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH										
Lp.	Wyszczególnienie	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE							WNIP	
		Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	Wartości niematerialne i prawne, razem
1.1										
a)	Wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku	741 510,36	3 240 890,84	110 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 092 552,20	38 724,47
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 190,00
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakup gotowych środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 190,00
-	używane na postawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	741 510,36	3 240 890,84	110 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 092 552,20	41 914,47
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	1 195 881,89	50 621,71	0,00	0,00	x	x	1 246 503,60	38 724,47
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	82 222,17	7 290,57	0,00	0,00	x	x	89 512,74	3 190,00
-	amortyzacji	0,00	82 222,17	7 290,57	0,00	0,00	x	x	89 512,74	3 190,00
-	umorzenia 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	1 278 104,06	57 912,28	0,00	0,00	x	x	1 336 016,34	41 914,47
i)	Wartość netto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	741 510,36	1 962 786,78	52 238,72	0,00	0,00	0,00	0,00	2 756 535,86	0,00

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Renata Dusza
Renata Dusza

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Ewa Potajłowicz
Ewa Potajłowicz

1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
	- Gruntów tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	0,00	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
	- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
	- Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
	- Środki transportu	0,00	0,00	Nie występują
	- Inne środki trwałe	0,00	0,00	Nie występują
	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	Nie występują

1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH	WNIP	Rzeczowe aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Suma
	a) ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE					
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Akcje	Udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Suma
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	Stan na początek roku
	- Stan na początek roku	0,00
	- zwiększenia	0,00
	- zmniejszenia	0,00
	stan na koniec roku	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Ewa Polajdowicz

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Renata Dusza

1.5	WARTOŚĆ NIEMORTYZOWANYCH LUB NIEMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	Stan na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku bieżącego
-	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<i>w tym z tytułu umów leasingu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Środki trwałe o charakterze wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6.1	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH				
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00
2.	Zwiększenia	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00
3.	Zmniejszenia	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00

1.6.2	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH				
Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00
2.	Zwiększenia	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00
3.	Zmniejszenia	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego
Ewa Polajdowicz

DYREKTOR
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego
Renata Dusza

KOREKTA NR 1

1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	DLUGOTERMINOWYCH	KRÓTKOTERMINOWYCH					SUMA
			Należności z tytułu dostaw i usług	Należności od budżetów	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Pozostałe należności	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	
	Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu wykorzystania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) zmniejszenia z tytułu rozwiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJER
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego
 Ewa Potajdowicz

DYREKTOR
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego
 Renata Dusza

KOREKTA NR 1

1.8	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU				
	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:				
-	Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA									
Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności					Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		stan na			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	stan na	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
-	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10	KWOTA ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI (LEASING OPERACYJNY), A WEDŁUG PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI BYŁBY TO LEASING FINANSOWY LUB ZWIROTNY	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku
-	zobowiązania z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
-	zobowiązania z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00
-	zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00
-	zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Ewa Polajdowicz

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Renata Dusza

KOREKTA NR 1

ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI										
1.11	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
			Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH							
1.12	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
	1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3.	kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego
 Ewa Potajdolicz

DYREKTOR
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego
 Renata Dusza

1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- otrzymane gwarancje	0,00	0,00
	- otrzymane poręczenia	0,00	0,00
	- weksle	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku bilansowym
	- odprawy emerytalne	11 646,00
	- nagrody jubileuszowe	35 731,92
	- odprawy pośmiertne	0,00
	- ekwiwalenty za urlop	24 900,60
	- inne	0,00
	Razem	72 278,52

1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,00	0,00
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bieżącym	0,00	0,00
	- Środki pieniężne zgromadzone na WRGD	0,00	0,00
	- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku ZFŚS	39 020,89	7 110,90
	-		
	Razem	39 020,89	7 110,90

GŁÓWNY KASJEROWY
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego
 Ewa Polajdowicz

DYREKTOR
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego
 Renata Dusza

1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00
	- prenumerata	0,00	0,00
	- koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	- prowizja od obligacji	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	- prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
	- z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	- przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
	- przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Ewa Połajdowicz

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Renata Dusza

KOREKTA NR 1

2.1	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW				
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Utrata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE			
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

2.3	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE	
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przychody	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-		
-		
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-		
-		
2.	Koszty	0,00
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-		
-		
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-		
-		

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Renata Dusza
Renata Dusza

GLÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Ewa Polajdowicz
Ewa Polajdowicz

2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

GLÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego

Ewa Połajdowicz

Główny Księgowy

18.04.2022r.

Data

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego

Renata Dusza

Kierownik jednostki

1.1

[illegible]

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego

~~Ewa Polajduwicz~~
główny księgowy

18.04.2022 v. data

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego
Renata Dusza
Renata Dusza

1.2

KOREKTA NR 1

PRZYCHODY				KOSZTY			
L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota przychodów	L.p.	Nazwa jednostki powiązanej	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota kosztów
1				1	Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM Katowice	B. VI.	50,00
				2	Regionalny Ośrodek Metodyczno-Edukacyjny METIS w Katowicach	B. VI.	1 500,00
				3	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach	B. VII	4 060,00
				4	Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli WOM Bielsko Biała	B. VI.	850,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego

.....
 Ewa Połajdowicz

główny księgowy

DYREKTOR
 Regionalnego Centrum
 Kształcenia Ustawicznego

.....
 Renata Dusza

.....
 18.04.2022 r.

data

1.3

[illegible]

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego

Ewa Połajdowicz

główny księgowy

DYREKTOR
Regionalnego Centrum
Kształcenia Ustawicznego

Renata Damska

18.04.2022 v.

data