

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Jesionowa 6 83-130 Pelplin	BILANS jednostki budżetowej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach ul. Jesionowa 6, 83-130 Pelplin tel. 58 536-17 81, fax 58 536-00-37 NIP 593-10-90 396, Reg. 190967861 sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego 95F47D0484CFC58D 
Numer identyfikacyjny REGON 190967861		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	460 144,26	430 877,30	A Fundusz	286 609,89	296 309,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 380 396,73	2 618 448,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	460 144,26	430 877,30	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 093 786,84	-2 322 139,76
A.II.1 Środki trwałe	460 144,26	430 877,30	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	9 608,83	9 608,83	A.II.2 Strata netto (-)	-2 093 786,84	-2 322 139,76
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	386 503,10	364 109,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	64 032,33	57 158,61	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	241 393,89	213 439,90
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	241 393,89	213 439,90
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 683,43	6 203,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 974,90	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 504,94	22 099,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	104 244,95	117 225,38

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

95F47D0484CFC58D

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania w Rajkowach

mEwa Brzóska

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	67 859,52	78 871,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	836,95	10 960,51	D.II.8 Fundusze specjalne	66 985,67	67 911,28
B.I.1 Materiały	836,95	10 960,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	66 985,67	67 911,28
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	0,00	0,00	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	66 776,67	65 509,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	36,90	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	66 739,77	65 509,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	245,90	2 401,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	245,90	2 401,66			
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			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

95F47D0484CFC58D

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie


mgr Ewa Brzóska

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	528 003,78	509 749,09	Suma pasywów	528 003,78	509 749,09

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Mirosława Brzóska

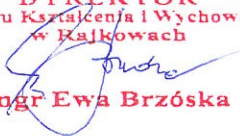
Mirosława Brzóska
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

95F47D0484CFC58D

DYREKTOR
 Zespołu Kształcenia i Wychowania
 w Rajkowie

 mgr Ewa Brzóska

Ewa Brzóska
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych- 17.541,82
2. Umorzenie środków trwałych - 690.919,55
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia - 456.584,36
4. Odpisy aktualizujące należności - 0,00
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 51.035,59

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska

Mirosława Brzóska
(główny księgowy)

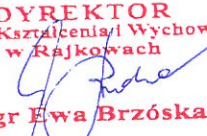
SJO BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

95F47D0484CFC58D

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie


mgr Ewa Brzóska

Ewa Brzóska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Jesionowa 6 83-130 Pelplin NIP 583-10-80-396, Reg. 190967861 NIP 583-10-80-396, Reg. 190967861	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego 6EF376576B39A7DA 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	61 216,60	57 756,35	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 582,80	49 554,50	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	8 633,80	8 201,85	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 156 729,74	2 380 757,41	
B.I. Amortyzacja	29 267,06	29 266,96	
B.II. Zużycie materiałów i energii	237 669,26	222 758,33	
B.III. Usługi obce	29 884,40	51 822,06	
B.IV. Podatki i opłaty	82,50	83,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 402 684,21	1 593 803,76	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	432 737,44	449 653,47	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 884,87	6 292,83	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	21 520,00	27 077,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 095 513,14	-2 323 001,06	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 702,49	825,33	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 702,49	825,33	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	GŁÓWNA KSIĘGOWA Mirosława Brzóska główny księgowy 2019-03-25 rok, miesiąc, dzień DYREKTOR Zespołu Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Ewa Brzóska kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 093 810,65	-2 322 175,73
G.	Przychody finansowe	23,81	35,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	23,81	35,97
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 093 786,84	-2 322 139,76
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 093 786,84	-2 322 139,76

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Mirosława Brzóska

Mirosława Brzóska
główny księgowy

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie

mgr Ewa Brzóska
Ewa Brzóska

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wzajemne rozliczenie między jednostkami:

Poz. A.I. - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pelplinie - kwota 30.684,00 zł

Poz. B.IV - Urząd Miasta i Gminy Pelplin - kwota 83,00 zł

Poz. B. VII - Urząd Miasta i Gminy Pelplin - kwota 2.238,00 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska

Mirosława Brzóska

główny księgowy

2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkewach

mgr Ewa Brzóska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Jesionowa 6 83-130 Pelplin NIP 593-10-30-396, Reg. 190967861 190967861	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach ul. Jesionowa 6, 83-130 Pelplin tel. 58 536-17-81, fax 58 536-00-37 NIP 593-10-30-396, Reg. 190967861 sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego 8FCBC7F4D6FB9C90 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 351 135,49	2 380 396,73
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 103 633,26	2 390 312,69
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 103 540,96	2 390 217,81
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	92,30	94,88
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 074 372,02	2 152 260,47
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 011 862,12	2 093 786,84
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	62 509,90	58 473,63
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 380 396,73	2 618 448,95

Mirosława Brzóska
Mirosława Brzóska
główny księgowy

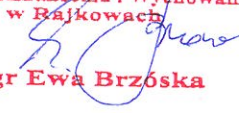
2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

mgr Ewa Brzóska
Ewa Brzóska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 093 786,84	-2 322 139,76
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 093 786,84	-2 322 139,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	286 609,89	296 309,19


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Mirosława Brzóska
 Mirosława Brzóska
 główny księgowy

2019-03-25
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Zespołu Kształcenia i Wychowania
 w Rajkowie

mgr Ewa Brzóska
 Ewa Brzóska
 kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska
Mirosława Brzóska
główny księgowy

2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie

Ewa Brzóska
mgr Ewa Brzóska

Ewa Brzóska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Jesionowa 6 83-130 Pelplin NIP 593-10-90-396, Reg. 190967861 NIP 593-10-90-396, Reg. 190967861	Zestawienie zmian w funduszu jednostki W P 2019-04-29 sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego 2D3B017C1A7F4835
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 351 135,49	2 380 396,73
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 103 633,26	2 390 217,81
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 103 540,96	2 390 217,81
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	92,30	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 074 372,02	2 152 165,59
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 011 862,12	2 093 786,84
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	62 509,90	58 378,75
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 380 396,73	2 618 448,95

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

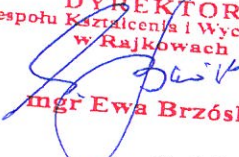
DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowach
Ewa Brzóska
kierownik jednostki
mgr Ewa Brzóska

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 093 786,84	-2 322 139,76
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 093 786,84	-2 322 139,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	286 609,89	296 309,19

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska
 Mirosława Brzóska
 główny księgowy

2019-04-26
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Zespołu Kształcenia i Wychowania
 w Rajkowie

mgr Ewa Brzóska
 Ewa Brzóska
 kierownik jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzósłowska

Mirosława Brzósłowska

główny księgowy

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Kajkowach

mgr Ewa Brzóska

Ewa Brzóska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowie Jesionowa 6 83-130 Pelplin tel. 58 536-17-81, fax 58 536-00-37 NIP 593-10-90-396, Reg. 190967861	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Pelplin
Numer identyfikacyjny REGON 190967861		90D8857B097CEFA9 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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
1.12.	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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska
Mirosława Brzóska

(główny księgowy)

25.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie

mgr Ewa Brzóska

Ewa Brzóska

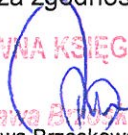
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Mirosława Brzóska

(główny księgowy)

25.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Kałkowskich


mgr Ewa Brzóska

Ewa Brzóska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach
1.2	siedzibę jednostki
	Rajkowy, ul. Jesionowa 6, 83-130 Pelplin
1.3	adres jednostki
	Rajkowy, ul. Jesionowa 6, 83-130 Pelplin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2018 aktywa i pasywa wyceniane były przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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 budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Środki trwałe umarzane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175 z póź.zm.), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Pozostałe środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się według cen zakupu.

Ewidencja dla pozostałych środków trwałych wg wartości:

- do kwoty poniżej 100 zł wpisujemy bezpośrednio w koszty,
- od 100 zł a mniej niż 500 zł pozostałe środki trwałe należy objąć ewidencją ilościową,
- od kwoty 500 zł pozostałe środki trwałe należy objąć ewidencją ilościową- wartościową.

Powyższe rozpiętości kwot nie dotyczą ewidencji: komputery, monitory, meble, dywany, tablice szkolne,. Środki trwałe nisko-cenne – o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ani wartościowej ani ilościowej, ujmuje się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen zakupu.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen zakupu

Zbiory biblioteczne

Zakupione zbiory wycenia się w cenie zakupu.

Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisynie i zatwierdzonej przez dyrektora. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.

5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego
	<i>zgodnie z załącznikiem nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<i>nie dotyczy</i>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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)
	<i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>

1.12.	łącną 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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	50 948,63
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	825,33 zł
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

GLÓWNA KSIĘGOWA
Mirosława Szczęsowska
 (główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zespołu Kształcenia i Wychowania
 w Rajkowie
Ewa Brzóska
 mgr Ewa Brzóska
 (kierownik jednostki)

**Zespół Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie**
ul. Jesionowa 6, 83-130 Pelplin
tel. 58 536-17-81, fax 58 536-00-37
NIP 593-10-90-396, Reg. 190967861

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za rok 2018

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	początkowej			zbycie	likwidacja	inne			
				4	5	6				7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17 541,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 541,82	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 126 609,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 812,99	0,00	4 812,99	1 121 796,85	
1)	Grunty	9 608,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 608,83	
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	983 076,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	983 076,08	
3)	Urządzenia i maszyny	133 924,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 812,99	0,00	4 812,99	129 111,94	
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	440 810,27	0,00	28 369,05	0,00	28 369,05	0,00	12 594,96	0,00	12 594,96	456 584,36	
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	41 595,10	0,00	9 825,34	0,00	9 825,34	0,00	384,85	0,00	384,85	51 035,59	
	RAZEM	1 626 557,03	0,00	38 194,39	0,00	38 194,39	0,00	17 792,80	0,00	17 792,80	1 646 958,62	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17 541,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 541,82	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	661 652,59	0,00	29 266,96	0,00	29 266,96	0,00	690 919,55	464 957,25	430 877,30
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 608,83	9 608,83
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	596 572,98	0,00	22 393,24	0,00	22 393,24	0,00	618 966,22	386 503,10	364 109,86
3)	Urządzenia i maszyny	65 079,61	0,00	6 873,72	0,00	6 873,72	0,00	71 953,33	68 845,32	57 158,61
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	440 810,27	0,00	0,00	28 369,05	28 369,05	12 594,96	456 584,36	0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	41 595,10	0,00	0,00	9 825,34	9 825,34	384,85	51 035,59	0,00	0,00
	RAZEM	1 161 599,78	0,00	29 266,96	38 194,39	67 461,35	12 979,81	1 216 081,32	464 957,25	430 877,30

2019 -03- 2 5

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miroslawa Kłoskowska

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Szkołach
mgr Ewa Brzóska