

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Jesionowa 6 83-130 Pelplin	BILANS jednostki budżetowej W P t. 25-03-2022 sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego 26F7B23FB6A5D691 
Numer identyfikacyjny REGON 190967861 536-17-81, fax 58 536-00-37 NIP 593-10-90-396, Reg. 190967861		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	372 371,30	343 644,55	A Fundusz	222 779,22	192 227,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 692 555,18	2 992 703,77
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	372 371,30	343 644,55	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 469 775,96	-2 800 476,68
A.II.1 Środki trwałe	372 371,30	343 644,55	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 (-)	-2 469 775,96	-2 800 476,68
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	319 351,30	296 972,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	43 411,17	37 063,70	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	227 714,79	245 107,83
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	227 714,79	245 107,83
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 536,37	6 767,37
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 267,03	26 391,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	130 555,42	141 293,21

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska
Mirosława Brzóska
(główny księgowy)

2022-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

26F7B23FB6A5D691

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania w Rajkowach

Ewa Brzóska
Ewa 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	78 122,71	93 690,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	4 523,74	22 655,02	D.II.8 Fundusze specjalne	69 355,97	70 655,35
B.I.1 Materiały	4 523,74	22 655,02	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	69 355,97	70 655,35
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	66 590,90	65 174,38			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 264,56	380,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	762,64	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	62 563,70	64 794,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 008,07	5 860,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 008,07	5 860,97			
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

Mirosława Brzóska
(główny księgowy)

2022-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

26F7B23FB6A5D691

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Raławkach

mgr Ewa Brzóska

Ewa Brzóska

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	450 494,01	437 334,92	Suma pasywów	450 494,01	437 334,92

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska
 Mirosława Brzóska
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

26F7B23FB6A5D691

DYREKTOR
 Zespołu Kształcenia i Wychowania
 w Rajkowie

mgr Ewa Brzóska

Ewa Brzóska
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 14.933,81
2. Umorzenie środków trwałych - 783.556,28
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia - 638.176,47
4. Odpisy aktualizujące należności - 0,00
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 61.571,98

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska

Mirosława Brzóska
(główny księgowy)

2022-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

26F7B23FB6A5D691

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowiech

mgr Ewa Brzóska

Ewa Brzóska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Jesionowa 6 83-130 Pelplin	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD MIASTA I GMINY PELPLIN w p 25-02-2022 t. znak podpis	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego EDB962C8ECD84AF9
Numer identyfikacyjny REGON 190967867 tel. 58 536-17-81, fax 58 536-00-37 IP 593-10-90-396, Reg. 19096	sporządzony na dzień 31-12-2021 r. 	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	45 694,00	66 509,75
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 552,50	53 181,50
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	8 141,50	13 328,25
B. Koszty działalności operacyjnej	2 518 085,37	2 868 826,07
B.I. Amortyzacja	30 256,88	28 726,75
B.II. Zużycie materiałów i energii	137 124,40	234 543,38
B.III. Usługi obce	49 343,01	39 534,59
B.IV. Podatki i opłaty	87,00	90,00
B.V. Wynagrodzenia	1 802 637,16	1 984 493,69
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	472 594,12	548 523,48
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 170,80	5 556,58
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 872,00	27 357,60
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 472 391,37	-2 802 316,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	108 710,41	1 815,03
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	108 710,41	1 815,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	106 103,79	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Mirosława Brzóska
główny księgowy
Mirosława Brzóska

2022-03-23
rok, miesiąc, dzień

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

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	106 103,79	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 469 784,75	-2 800 501,29
G.	Przychody finansowe	8,79	24,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8,79	24,61
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)	-2 469 775,96	-2 800 476,68
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)	-2 469 775,96	-2 800 476,68

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska

Mirosława Brzóska
główny księgowy

2022-03-23

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rałkowie

mgr Ewa Brzóska

Ewa Brzóska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Poz. B.II. - 36.000,00 – zakup pomocy dydaktycznych z programu rządowego „Laboratoria Przyszłości”

Wzajemne rozliczenia między jednostkami:

Poz. A. I - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 22.605,00

Poz. B. IV - Urząd Miasta i Gminy Pelplin - 90,00

Poz. B. VII - Urząd Miasta i Gminy Pelplin - 2.001,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzoskowska

Mirosława Brzoskowska
główny księgowy

2022-03-23

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkach

mgr Ewa Brzoska

Ewa Brzoska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Jesionowa 6 83-130 Pelplin ul. Jesionowa 6, 83-130 Pelplin Tel. 58 536-17-81, fax 58 536-00-37 NIP 593-10-90-396, Reg. 190967861	Zestawienie zmian w funduszu jednostki W P t. 25-03-2022 znak adres	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego 36CA45F9027CD86D
Numer identyfikacyjny REGON 190967861	sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 775 143,95	2 692 555,18
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 547 120,06	2 838 293,44
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 546 116,18	2 838 293,44
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	1 003,88	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 629 708,83	2 538 144,85
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 580 732,92	2 469 775,96
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	48 975,91	68 368,89
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)	2 692 555,18	2 992 703,77

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Mirosława Brzóska
główny księgowy

2022-03-23
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowach
Ewa Brzóska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 469 775,96	-2 800 476,68
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 469 775,96	-2 800 476,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	222 779,22	192 227,09

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzósłowska
główny księgowy

2022-03-23

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie
mgr Ewa Brzóska

Ewa Brzóska
kierownik jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska

Mirosława Brzóska

główny księgowy

2022-03-23

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rulikowach

mgr Ewa Brzóska

Ewa Brzóska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Jesionowa 6 83-130 Pelplin	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD MIASTA I GMINY PELPLIN W P.Ł. 25-03-2022	Adresat: Gmina Pelplin
Numer identyfikacyjny REGON 190967861	sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	B789B371D7C8E711 

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Mirosława Brzóska
(główny księgowy)

2022.03.23
rok mies. dzień

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

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNA KSIĘGOWA
Mirostawa Brzóska
(główny księgowy)
Mirostawa Brzóska

2022.03.23
rok mies. dzień

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

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

INFORMACJA DODATKOWA



1.	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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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

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 późn. zm.), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmowane są 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, ujmowane są 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 komisyjnie 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.

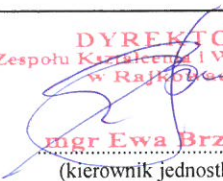
5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia 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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	13.150,00
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.	łączną 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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	74.663,01
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	1. Wydatki wyższe niż w roku 2020 – istotne czynniki: - w roku 2021 zakup pomocy dydaktycznych z programu rządowego „Laboratoria Przyszłości” – 36.000,00 - w roku 2021 znaczny wzrost cen ekogroszku, - w roku 2020 zwolnienie ze składek zus - 106.103,79 - w roku 2020 korekta faktur za energię elektryczną -20.707,08 2. Dochody wyższe niż w roku 2020 r. z powodu mniejszego ograniczenia działalności placówki w trakcie panującej pandemii
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska
(główny księgowy)

2022-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie

mgr Ewa Brzóska
(kierownik jednostki)

URZĄD MIASTA I GMINY
PELPLIN

W 12 5 03 2022
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			znak podpis	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)
			początkowej					zbycie	likwidacja	inne		
			aktualizacja	Przychody	prze- sze- nienie							
1	2	3										
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14 933,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 933,81
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 127 200,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 200,83
1)	Grunty	9 608,83	0,00	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	0,00	983 076,08
3)	Urządzenia i maszyny	134 515,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 515,92
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	595 815,24	0,00	42 361,23	0,00	0,00	42 361,23	0,00	0,00	0,00	0,00	638 176,47
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	55 086,52	0,00	15 143,54	0,00	0,00	15 143,54	0,00	8 658,08	0,00	8 658,08	61 571,98
	RAZEM	1 793 036,40	0,00	57 504,77	0,00	0,00	57 504,77	0,00	8 658,08	0,00	8 658,08	1 841 883,09

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	14 933,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 933,81	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	754 829,53	0,00	28 726,75	0,00	28 726,75	0,00	783 556,28	372 371,30	343 644,55
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	663 724,78	0,00	22 379,28	0,00	22 379,28	0,00	686 104,06	319 351,30	296 972,02
3)	Urządzenia i maszyny	91 104,75	0,00	6 347,47	0,00	6 347,47	0,00	97 452,22	43 411,17	37 063,70
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	595 815,24	0,00	0,00	42 361,23	42 361,23	0,00	638 176,47	0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	55 086,52	0,00	0,00	15 143,54	15 143,54	8 658,08	61 571,98	0,00	0,00
	RAZEM	1 420 665,10	0,00	28 726,75	57 504,77	86 231,52	8 658,08	1 498 238,54	372 371,30	343 644,55

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miroslawa Brzaskowska

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie
mgr Ewa Brzóska