

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Jesionowa 6 83-130 Pelplin	 BILANS jednostki budżetowej 29-03-2023 sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Pelplin
Numer identyfikacyjny REGON 190967861		Wysłać bez pisma przewodniego FE30CA9DBF6CCFF9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	343 644,55	345 353,37	A Fundusz	192 227,09	223 374,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 992 703,77	3 134 710,31
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	343 644,55	345 353,37	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 800 476,68	-2 911 336,21
A.II.1 Środki trwałe	343 644,55	345 353,37	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 (-)	-2 800 476,68	-2 911 336,21
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	296 972,02	304 030,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	37 063,70	31 714,30	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	245 107,83	245 740,65
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	245 107,83	245 740,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 767,37	8 363,97
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	26 391,90	26 602,64
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	141 293,21	143 130,70

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzysłowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

FE30CA9DBF6CCFF9

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
Ewa Łopińska
(kierownik jednostki)
mgr Ewa Łopińska

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	93 690,37	123 761,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	22 655,02	43 942,84	D.II.8 Fundusze specjalne	70 655,35	67 643,34
B.I.1 Materiały	22 655,02	43 942,84	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	70 655,35	67 643,34
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	65 174,38	65 250,96			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	380,00	12 175,20			
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	64 794,38	53 075,76			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 860,97	14 567,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 860,97	14 567,58			
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 Brzozkowska

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie

mgr Ewa Łopinińska

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

FE30CA9DBF6CCFF9

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	437 334,92	469 114,75	Suma pasywów	437 334,92	469 114,75

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzoškowska
 Mirosława Brzoškowska
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

FE30CA9DBF6CCFF9

DYREKTOR
 Zespołu Kształcenia i Wychowania
 w Rajkowie

mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 37.602,81
2. Umorzenie środków trwałych - 811.847,46
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia - 706.307,80
4. Odpisy aktualizujące należności - 0,00
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 69.132,17

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzoškowska

Mirosława Brzoškowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

FE30CA9DBF6CCFF9

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie

mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Jesionowa 6 83-130 Pelplin Numer identyfikacyjny REGON 190967861	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) 29-03-2023 sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego 3B2989BB5EE2CF5F
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	66 509,75	92 307,20
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 181,50	78 381,20
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	13 328,25	13 926,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 868 826,07	3 006 184,30
B.I. Amortyzacja	28 726,75	28 291,18
B.II. Zużycie materiałów i energii	234 543,38	306 724,06
B.III. Usługi obce	39 534,59	56 547,16
B.IV. Podatki i opłaty	90,00	93,00
B.V. Wynagrodzenia	1 984 493,69	2 026 468,40
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	548 523,48	557 950,82
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 556,58	6 253,68
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	27 357,60	23 856,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 802 316,32	-2 913 877,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 815,03	2 327,40
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 815,03	2 327,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

MIROSLAWA BRZOSKOWSKA
główny księgowy
Mirosława Brzowska

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

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

SJO BeSTia

3B2989BB5EE2CF5F

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)	-2 800 501,29	-2 911 549,70
G.	Przychody finansowe	24,61	213,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	24,61	213,49
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)	-2 800 476,68	-2 911 336,21
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)	-2 800 476,68	-2 911 336,21

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzożkowska

Mirosława Brzożkowska
główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie
mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Poz. B.II. - 24.000,00 – zakup pomocy dydaktycznych z programu rządowego „Laboratoria Przyszłości”

Poz. B.II. - 35.000,00 – zakup pomocy dydaktycznych z programu rządowego „Aktywna Tablica”

Poz. B.II. - 2.500,00 – zakup pomocy dydaktycznych z programu rządowego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”

Wzajemne rozliczenia między jednostkami:

Poz. A. I - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 34.186,00

Poz. B. IV - Urząd Miasta i Gminy Pelplin - 93,00

Poz. B. VI - Urząd Miasta i Gminy Pelplin - 1.657,14

Poz. B. VII - Urząd Miasta i Gminy Pelplin - 2.116,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzoskowska

Mirosława Brzoskowska

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie

mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Jesionowa 6 83-130 Pelplin NIP 583-10-90-196, Reg. 190967861 190967861	Zestawienie zmian w funduszu jednostki PELPLIN 29-03-2023 sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego 5B64AEEB398DD0D9 
--	---	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 692 555,18	2 992 703,77
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 838 293,44	3 066 035,41
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 838 293,44	3 036 035,41
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	30 000,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 538 144,85	2 924 028,87
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 469 775,96	2 800 476,68
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	68 368,89	93 552,19
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	30 000,00
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)	2 992 703,77	3 134 710,31

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzóska

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Kształcenia i Wychowania

Ewa Łopinska

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 800 476,68	-2 911 336,21
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 800 476,68	-2 911 336,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	192 227,09	223 374,10

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzuskowska

Mirosława Brzuskowska

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie

mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska

kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzuskowska
Mirosława Brzuskowska

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowach
mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowach Jesionowa 6 83-130 Pelplin tel. 58 536-17-81, fax 58 536-00-37 NIP 583-10-90-396, Reg. 190967861	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' PELPLIN w p 29 -03- 2023 znak sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Pelplin
Numer identyfikacyjny REGON 190967861		2C9F66F3D91790E8 

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)

2023.03.28

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowach
mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Brzósłowska
(główny księgowy)

2023.03.28
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie
mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska
(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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 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 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 wieczysto
	<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
	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.	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
	86.981,11 zł
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	1. Wydatki wyższe niż w roku 2021 – istotne czynniki: - w roku 2022 zakup pomocy dydaktycznych z programu rządowego „Laboratoria Przyszłości” – 24.000,00 - w roku 2022 zakup pomocy dydaktycznych z programu rządowego „Aktywna Tablica” – 35.000,00 - w roku 2022 zakup pomocy dydaktycznych z programu rządowego „Narodowy program rozwoju Czytelnictwa” – 2.500,00 - w roku 2022 znaczny wzrost cen ekogroszku, 2. Dochody wyższe niż w roku 2021 r. - brak 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Mirosława Brzostkowska
 (główny księgowy)

2022-03-28
 (rok, miesiąc, dzień)

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

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)	
			początkowej			prze- mie- szczenie		zbycie	likwidacja	inne				
			aktualizacja	Przychody	prze- mie- szczenie									
											4			5
1	2	3												
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14 933,81	0,00	22 669,00	0,00	22 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 602,81
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 127 200,83	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 200,83
1)	Grunt	9 608,83	0,00	0,00	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	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013 076,08
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	0,00	0,00	134 515,92
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	638 176,47	0,00	70 419,33	0,00	70 419,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	706 307,80
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	61 571,98	0,00	7 560,19	0,00	7 560,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 132,17
	RAZEM	1 841 883,09	0,00	130 648,52	0,00	130 648,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 243,61

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia 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	22 669,00	22 669,00	0,00	37 602,81	0,00	0,00	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	783 556,28	0,00	28 291,18	0,00	28 291,18	0,00	811 847,46	343 644,55	345 353,37	
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	686 104,06	0,00	22 941,78	0,00	22 941,78	0,00	709 045,84	296 972,02	304 030,24	
3)	Urządzenia i maszyny	97 452,22	0,00	5 349,40	0,00	5 349,40	0,00	102 801,62	37 063,70	31 714,30	
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	638 176,47	0,00	0,00	70 419,33	70 419,33	2 288,00	706 307,80	0,00	0,00	
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	61 571,98	0,00	0,00	7 560,19	7 560,19	0,00	69 132,17	0,00	0,00	
	RAZEM	1 498 238,54	0,00	28 291,18	100 648,52	128 939,70	2 288,00	1 624 890,24	343 644,55	345 353,37	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miroslawa Brzozkowska

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie
mgr Ewa Łojnińska