

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA W RAJKOWACH ul. Jesionowa 6 83-130 Rajkowy NIP 58 536-17-81, K, 58 536-00-37 Reg. 190967861 190967861	BILANS jednostki budżetowej PELPLIN p 21-03-2025 znan zał sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego D20A2CD8F6FABDC1 
--	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	325 664,87	319 460,54	A Fundusz	151 090,67	85 369,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 469 367,65	4 041 281,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	325 664,87	319 460,54	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 318 276,98	-3 955 911,67
A.II.1 Środki trwałe	317 008,13	319 460,54	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 (-)	-3 318 276,98	-3 955 911,67
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	281 034,40	288 836,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	26 364,90	21 015,50	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	279 814,36	321 552,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 656,74	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	279 814,36	321 552,40
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 352,64	14 287,96
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	41 274,74	38 080,39
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	154 020,02	201 609,84

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mirosława Brzowska
Mirosława Brzowska
(główny księgowy)

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)
D20A2CD8F6FABDC1

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

SJO BeSTia

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	105 240,16	87 461,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	27 933,30	16 527,30	D.II.8 Fundusze specjalne	73 166,96	67 574,21
B.I.1 Materiały	27 933,30	16 527,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	73 166,96	67 574,21
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	38 830,00	67 063,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 106,00	3 326,00			
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	34 724,00	63 737,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 476,86	3 871,11			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	38 476,86	3 871,11			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mirosława Brzowska

Mirosława Brzowska

(główny księgowy)

2025-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

D20A2CD8F6FABDC1

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie
mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	430 905,03	406 921,95	Suma pasywów	430 905,03	406 921,95

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mirosława Brzoškowska

Mirosława Brzoškowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

D20A2CD8F6FABDC1

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie
mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 47.048,58
2. Umorzenie środków trwałych - 868.920,79
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia - 787.121,24
4. Odpisy aktualizujące należności - 0,00
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 80.131,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mirosława Brzoskowska

Mirosława Brzoskowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

D20A2CD8F6FABDC1

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 ul. Jesionowa 6 83-130 Rajkowiec, 83-130 Pelplin NIP 593-10-90-396, Reg. 190967861 190967861	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) w p. 21-03-2025 sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego 941EF00922F67818 
--	---	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	125 039,25	139 427,70
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	111 328,70	121 388,90
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	13 710,55	18 038,80
B. Koszty działalności operacyjnej	3 451 041,04	4 110 545,72
B.I. Amortyzacja	28 345,24	28 728,09
B.II. Zużycie materiałów i energii	393 226,40	345 844,58
B.III. Usługi obce	48 486,97	66 992,72
B.IV. Podatki i opłaty	224,00	308,00
B.V. Wynagrodzenia	2 287 968,64	2 804 313,57
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	660 310,31	829 291,16
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 838,48	8 298,10
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	24 641,00	26 769,50
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 326 001,79	-3 971 118,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 652,74	15 116,86
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	7 652,74	15 116,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mirostawa Brzowska
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania w Rajkowiec
Ewa Łopinska
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)	-3 318 349,05	-3 956 001,16
G.	Przychody finansowe	72,07	89,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	72,07	89,49
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)	-3 318 276,98	-3 955 911,67
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)	-3 318 276,98	-3 955 911,67

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mirosława Brzowska

Mirosława Brzowska

główny księgowy

2025-03-20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie

mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wzajemne rozliczenia między jednostkami:

Poz. A. I - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 30.739,80

Poz. B. IV - Urząd Miasta i Gminy Pelplin - 308,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mirosława Brzoskowska

Mirosława Brzoskowska
główny księgowy

2025-03-20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie

mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.20

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 318 276,98	-3 955 911,67
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 318 276,98	-3 955 911,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	151 090,67	85 369,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miroslawa Brzeskowska

główny księgowy

2025-03-20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie
mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miroslawa Brodzkowska

główny księgowy

2025-03-20

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 ul. Jesionowa 6 83-130 Rajkowy Numer identyfikacyjny REGON 190967861	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Zespół Kształcenia i Wychowania w Rajkowie ul. Jesionowa 6, 83-130 Pelplin NIP 593-10-90396, Reg. 190967861 sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Pelplin Wysłać bez pisma przewodniego 302EC58FD18AEAA0
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 134 710,31	3 469 367,65
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 410 885,97	4 086 159,94
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 367 602,27	4 054 979,44
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	31 180,50
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	43 283,70	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)	3 076 228,63	3 514 246,37
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 911 336,21	3 318 276,98
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	130 265,46	156 132,15
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	31 180,50
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	34 626,96	8 656,74
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)	3 469 367,65	4 041 281,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mirosława Brzósłowska
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

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

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 318 276,98	-3 955 911,67
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 318 276,98	-3 955 911,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	151 090,67	85 369,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miroslawa Brzowska

Miroslawa Brzowska
główny księgowy

2025-03-21
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rajkowie
mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mirosława Brzoskowska

Mirosława Brzoskowska
główny księgowy

2025-03-21
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 ul. Jesionowa 6 83-130 Rajkowy	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' 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 PELPLIN W p. 21-03-2025 t.	Adresat: Gmina Pelplin
Numer identyfikacyjny REGON 190967861	sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	1D398EC6165ED817 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mirosława Brzoskowska
Mirosława Brzoskowska
(główny księgowy)

2025.03.20
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania w Rajkowie
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mirosława Brzoskowska

Mirosława Brzoskowska
(główny księgowy)

2025.03.20

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Kształcenia i Wychowania
w Rałkowie
mgr Ewa Łopińska

Ewa Łopińska

(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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 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 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
	47.776,96 zł
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.	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
	<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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	68.014,04 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe – 38.419,75 zł - odprawy emerytalne – 21.294,00 zł - ekwiwalenty za urlop – 8.300,29 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
	Wydatkowano środki z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 43.612,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Mirosława Brzysłowska

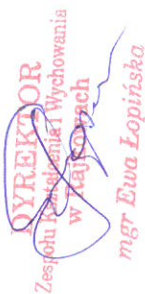
2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

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

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				zbycie	likwidacja	inne		
			aktualizacja	Przychody	prze- mie- szczenie						
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	47 048,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 048,58
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 157 200,83	0,00	31 180,50	0,00	31 180,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 381,33
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	1 013 076,08	0,00	31 180,50	0,00	31 180,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 256,58
3)	Urządzenia i maszyny	134 515,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 515,92
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	772 602,95	0,00	41 601,10	0,00	41 601,10	0,00	27 082,81	0,00	27 082,81	787 121,24
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	80 131,00	0,00	12 158,50	0,00	12 158,50	0,00	0,00	0,00	0,00	92 289,50
	RAZEM	2 056 983,36	0,00	84 940,10	0,00	84 940,10	0,00	27 082,81	0,00	27 082,81	2 114 840,65

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)	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	47 048,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 048,58	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	840 192,70	0,00	28 728,09	0,00	28 728,09	0,00	868 920,79	317 008,13	319 460,54
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	732 041,68	0,00	23 378,69	0,00	23 378,69	0,00	755 420,37	281 034,40	288 836,21
3)	Urządzenia i maszyny	108 151,02	0,00	5 349,40	0,00	5 349,40	0,00	113 500,42	26 364,90	21 015,50
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	772 602,95	0,00	0,00	41 601,10	41 601,10	27 082,81	787 121,24	0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	80 131,00	0,00	0,00	12 158,50	12 158,50	0,00	92 289,50	0,00	0,00
	RAZEM	1 739 975,23	0,00	28 728,09	53 759,60	82 487,69	27 082,81	1 795 380,11	317 008,13	319 460,54



 DYREKTOR

 Zespołu Rozwoju i Wychowania

 w Łodzi

 mgr Ewa Łopieńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Mirosława Grabowska