

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień 31.12.2018 r.

- 1. Bilans z załącznikami.**
- 2. Rachunek wyników.**
- 3. Zmiany w funduszu jednostki**
- 4. Informacja dodatkowa**

DZIAŁ: 854

**CENTRUM EDUKACJI EKOLOGICZNEJ I REWITALIZACJI JEZIOR -
ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W SZCZECINKU**

**UL. Mickiewicza 2
78-400 Szczecinek**

Wpł. 20-03-2018
BILANS
jednostki budżetowej

| | |
|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CEEiRJ - Zespół Placówek Oświatowych ul. Mickiewicza 2 78-400 Szczecinek | Adresat: POWIAT SZCZECINECKI |
| Numer identyfikacyjny REGON 367991584 | |
| Wysłać bez pisma przewodniego 5489D6D79EBBD3BB | |
|  sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 7 581 195,55 | 7 303 569,05 | A Fundusz | 7 476 224,40 | 7 198 090,04 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 8 120 497,69 | 8 553 287,33 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 7 581 195,55 | 7 303 569,05 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -644 273,29 | -1 355 197,29 |
| A.II.1 Środki trwałe | 7 581 195,55 | 7 303 569,05 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 730 800,00 | 730 800,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -644 273,29 | -1 355 197,29 |
| 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 | 6 348 246,04 | 6 174 375,76 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 16 309,06 | 13 583,62 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 13 313,15 | 34 446,80 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 472 527,30 | 350 362,87 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 105 513,31 | 107 356,25 |
| 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 | 105 513,31 | 107 356,25 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 19 299,99 | 14 721,92 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 6 635,00 | 5 928,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 31 646,03 | 28 864,30 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 47 629,54 | 55 887,79 |

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Kosmala
mgr Joanna Kosmala

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-19
(rok, miesiąc, dzień)
5489D6D79EBBD3BB
REGON 367991584

DIREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rekreacji
Zespołu Placówek Oświatowych
Radosław Wąs
(kierownik jednostki)
mgr Radosław Wąs

| | | | | | |
|--|--------|----------|--|--------|----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 77,00 | 231,00 |
| 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 | 542,16 | 1 877,24 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 0,00 | 0,00 | D.II.8 Fundusze specjalne | 225,75 | 1 723,24 |
| B.I.1 Materiały | 0,00 | 0,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 225,75 | 1 723,24 |
| 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 | 239,41 | 0,00 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 239,41 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 302,75 | 1 877,24 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 302,75 | 1 877,24 | | | |
| 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

Joanna Kosmala
mgr Joanna Kosmala

(główny księgowy)

Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jazior

Zespół Płacówek Oświatowych w Szczecinku
ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
REGON 367991584

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

5489D6D79EBBD3BB

DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jazior
Zespołu Płacówek Oświatowych w Szczecinku

Radosław Wąs
Radosław Wąs

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 7 581 737,71 | 7 305 446,29 | Suma pasywów | 7 581 737,71 | 7 305 446,29 |



GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Kosmala
mgr Joanna Kosmala

Joanna Kosmala
(główny księgowy)

SJO BeSTia

Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespół Placówek Oświatowych w Szczecinku
ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
REGON 367991584

2019-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

5489D6D79EBBD3BB

DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinku
Radosław Wąs
mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kosmala
mgr Joanna Kosmala

Joanna Kosmala
(główny księgowy)

Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespół Placówek Oświatowych w Szczecinku
ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
REGON 367991584

2019-03-19


(rok, miesiąc, dzień)

5489D6D79EBBD3BB

DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinku
W
mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs
(kierownik jednostki)

STAROSTWO POWIATOWE
W SZCZECINKU
SEKRETARIAT
20-03-2019

| | | | | |
|--|--|--|--|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CEEIRJ - Zespół Placówek Oświatowych ul. Mickiewicza 2 78-400 Szczecinek | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: POWIAT SZCZECINECKI | |
| Numer identyfikacyjny REGON 367991584 | | | Wysłać bez pisma przewodniego CE448FAE127A57BD  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 70 369,38 | 173 463,25 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 70 369,38 | 173 463,25 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 714 696,27 | 1 550 669,28 |
| B.I. | Amortyzacja | | 102 308,08 | 307 626,50 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 93 220,49 | 213 615,91 |
| B.III. | Usługi obce | | 88 894,96 | 88 667,17 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 0,00 | 0,00 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 337 576,52 | 723 281,73 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 71 246,02 | 172 568,96 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 21 450,20 | 44 909,01 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 0,00 | 0,00 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | -644 326,89 | -1 377 206,03 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 53,60 | 22 047,74 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 53,60 | 22 047,74 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 39,00 |

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Kosmala
mgr Joanna Kosmala
główny księgowy

2019-03-19
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
Radosław Wąs
mgr Radosław Wąs
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 | 39,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -644 273,29 | -1 355 197,29 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| 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) | -644 273,29 | -1 355 197,29 |
| 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) | -644 273,29 | -1 355 197,29 |
| | | | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Joanna Kosmala

Joanna Kosmala
 główny księgowy

Centrum Edukacji Ekologicznej
 i Rewitalizacji Jezior
 Szkoła Podstawowa w Szczecinku
 ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
 REGON 367991584

2019-03-19
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Centrum Edukacji Ekologicznej
 i Rewitalizacji Jezior
 Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinku

 mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs
 kierownik jednostki

STAROSTWO POWIATOWE
W SZCZECINKU
SEKRETARIAT
Wpł. 20-03-2019
przebiegano
dokł. zał.
Data:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Kosmala
mgr Joanna Kosmala

Joanna Kosmala
główny księgowy

Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Z-oddział Placówek Oświatowych w Szczecinku
ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
REGON 367941584

2019-03-19
rok, miesiąc, dzień



DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinku
Radosław Wąs
mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs
kierownik jednostki

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions.

2. It is essential to ensure that all data is entered correctly and that the system is regularly updated.



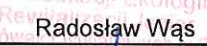
| | | | |
|--|---|---|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CCEIRJ - Zespól Placówek Oświatowych ul. Mickiewicza 2 78-400 Szczecinek | Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: POWIAT SZCZECINECKI | |
| Numer identyfikacyjny REGON 367991584 | | Wysłać bez pisma przewodniego AFAB509360FD9B66  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 0,00 | 8 120 497,69 | |
| I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO) | 0,00 | 0,00 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 8 210 906,57 | 1 303 300,00 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 520 035,48 | 1 273 300,00 | |
| 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 trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 7 683 503,63 | 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 | 7 367,46 | 0,00 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 90 408,88 | 870 510,36 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 0,00 | 644 273,29 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 78 388,91 | 196 237,07 | |
| 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.2.5. Aktualizacja wyceny 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 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Joanna Kosmała

główny księgowy

2019-03-19
rok, miesiąc, dzień
Centrum Edukacji i Rekreacji Ekologicznej
Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinie
ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
REGON 367991584

DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rekreacji
Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinie

Radosław Wąs
kierownik jednostki
mgr Radosław Wąs

| | | | |
|--------|--|--------------|---------------|
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | 12 019,97 | 0,00 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 8 120 497,69 | 8 553 287,33 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -644 273,29 | -1 355 197,29 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -644 273,29 | -1 355 197,29 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 7 476 224,40 | 7 198 090,04 |
| | | | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Joanna Kosmała

Joanna Kosmała
 główny księgowy

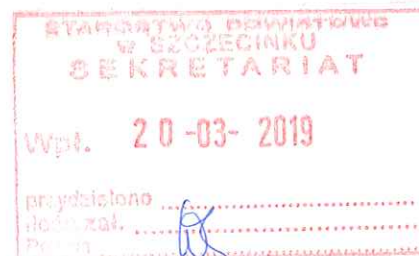
Centrum Edukacji Ekologicznej
 i Rewitalizacji Jezior
 Zespół Placówek Oświatowych w Szczecinku
 ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
 REGON 367991584

2019-03-19
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Centrum Edukacji Ekologicznej
 i Rewitalizacji Jezior
 Zespół Placówek Oświatowych w Szczecinku

 mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs
 kierownik jednostki



GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kosmala
mgr Joanna Kosmala

Joanna Kosmala
główny księgowy

Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespół Placówek Oświatowych w Szczecinku
ul. Mickiewicza 2 78-400 Szczecinek
REGON 387891554

2019-03-19

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinku

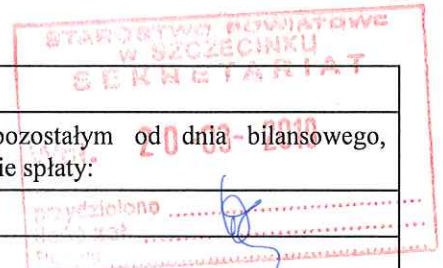
Radosław Wąs
mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs
kierownik jednostki



| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Centrum Edukacji Ekologicznej i Rewitalizacji Jezior – Zespół Placówek Oświatowych w Szczecinku |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Szczecinek |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 78-400 Szczecinek, ul. Mickiewicza 2 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 85607 – działalność wspomagająca edukację. Prowadzenie bursy i pozaszkolnej placówki specjalistycznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych – informację wg załącznika nr. 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Jednostka przyjęła stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec danego roku.6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.8. Składniki majątku o wartości:<ul style="list-style-type: none">– nie przekraczające 1.000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;– w przedziale 1.001,00 zł – 9.999,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową i podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.10. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,▪ pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. |

| | |
|------------|--|
| 5. | inne informacje |
| | <p>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.</p> <p>Ponoszone koszty w Centrum Edukacji Ekologicznej i Rewitalizacji Jezior – Zespół Placówek Oświatowych w Szczecinku ujmuje się na kontach syntetycznych w układzie rodzajowym poprzez utworzenie w tym celu kont Zespołu 4, (np. 404-854-85407-4010, 401-854-85407-4260) wg klasyfikacji budżetowej dostosowanej do potrzeb planowania analizy i sprawozdawczości. Koszty rodzajowe nie podlegają rozliczeniu na kontach Zespołu 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”. Kosztami zakupu związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. W jednostce nie prowadzi się ewidencji na kontach rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na fakt, iż koszty z tego samego tytułu przechodzą z roku na rok na zbliżonym poziomie, przez co nie zniekształcają w sposób istotny wyniku finansowego oraz nie wpływają na jakość sporządzanego sprawozdania finansowego. Dotyczy to także niedokonywania rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Refundacje z tytułu poniesionych kosztów związanych z zatrudnieniem pracowników młodocianych, pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych lub publicznych w ciągu roku budżetowego księguje się na zmniejszenie kosztów i wydatków. Refundacje, które wpływają za rok poprzedni w roku następnym odprowadzane są na dochody budżetowe starostwa powiatowego. Wnioski o w/w refundacje nie podlegają księgowaniu na kontach rozrachunkowych, księgowaniu podlega przelew z Powiatowego Urzędu Pracy w którym dokonywana jest refundacja przez tenże urząd poprzez zapis 130-dział-rozdział- paragraf WN i 141-Ma wpływ a następnie dokonuje się księgowania zmniejszenia kosztów poprzez zapis ujemny WN 404,405 –dział- rozdział – paragraf i konto 141 Ma. Obciążenia innych jednostek za media (zużycie wody, energii elektrycznej, energii cieplnej) oraz obciążenia pracowników za korzystanie z telefonów służbowych w celach prywatnych w ciągu roku budżetowego księguje się na zmniejszenie kosztów i wydatków. Obciążenia, które wpływają za rok poprzedni w roku następnym odprowadzane są na dochody budżetowe starostwa powiatowego.</p> <p>Niewielkie salda należności w kwocie nie przekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. Nie nalicza się odsetek od zaległości nie przekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej (art. 54 § 1 pkt. 5 Ordynacji podatkowej).</p> |
| 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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | - informacje wg. załącznika nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 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) |
| | Nie dotyczy |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |



| | |
|-------|---|
| | Nie dotyczy |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | - informacje wg. załącznika nr 3 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami. Rachunek zysków i strat Pozycja A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych: Starostwo Powiatowe w Szczecinku 4 092,92 zł |
| 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 4 |
| 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 |
| | w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kosmala
mgr Joanna Kosmala

(główny księgowy)

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinku

Radosław Was
mgr Radosław Was

(kierownik jednostki)

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

| Lp. | Metody wyceny aktywów i pasywów | Uwagi |
|-----|---------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 4 |
| 2. | Środki trwałe | |

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Na dzień bilansowy według wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy

- 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 wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

STAROSTWO POWIATOWE
W SZCZECINKU
SEKRETARIAT

Wpł. 20-03-2019

przebiegłono
ktoś zał.
Przebiegłono

| | | |
|---|---|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> ▪ w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, ▪ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, ▪ w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>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.</p> | |
| 3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| 4. Należności krótkoterminowe | Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). | |
| 5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | wycenia się według wartości nominalnej | |
| 6. Zobowiązania | w kwocie wymagającej zapłaty | |

Szczecinek, dnia 19.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Robert

Główny księgowy

DYREKTOR

W

mgr Radosław Wąs

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość brutto - stan na początek roku obrotowego | | | Zwiększenie wartości | | | Zmniejszenie wartości | | | | Umozczenia | | | | Wartość netto składników aktywów | | |
|---------|--|---|------|-----------|----------------------|-----------|------|-----------------------|------|------|------|--------------|------------|--------------|------------|----------------------------------|--------------|--------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 2 233,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 233,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 233,00 | 0,00 | 2 233,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe: | 8 462 612,04 | 0,00 | 30 000,00 | 0,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 492 612,04 | 307 626,50 | 1 189 042,99 | 0,00 | 7 581 195,55 | 7 581 195,55 | 7 581 195,55 |
| Grupa 0 | Grunt | 750 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750 800,00 | 750 800,00 | 750 800,00 |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 6 677 753,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 677 753,95 | 166 943,88 | 683 204,79 | 0,00 | 6 161 483,04 | 6 161 483,04 | 5 994 549,16 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 197 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 197 900,00 | 6 926,40 | 18 073,40 | 0,00 | 186 753,00 | 186 753,00 | 179 826,60 |
| Grupa 3 | Koły i maszyny energetyczne | 5 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 900,00 | 825,96 | 1 927,24 | 0,00 | 4 798,72 | 4 798,72 | 3 972,76 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 13 568,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 568,11 | 1 899,48 | 3 957,25 | 0,00 | 11 510,34 | 11 510,34 | 9 610,86 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 205 269,98 | 0,00 | 26 623,35 | 0,00 | 26 623,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 251 893,33 | 191 956,83 | 5 489,70 | 197 446,53 | 13 113,15 | 34 446,80 | 34 446,80 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 631 420,00 | 0,00 | 3 376,65 | 0,00 | 3 376,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 634 796,65 | 125 541,08 | 284 433,78 | 0,00 | 472 527,30 | 472 527,30 | 350 362,87 |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

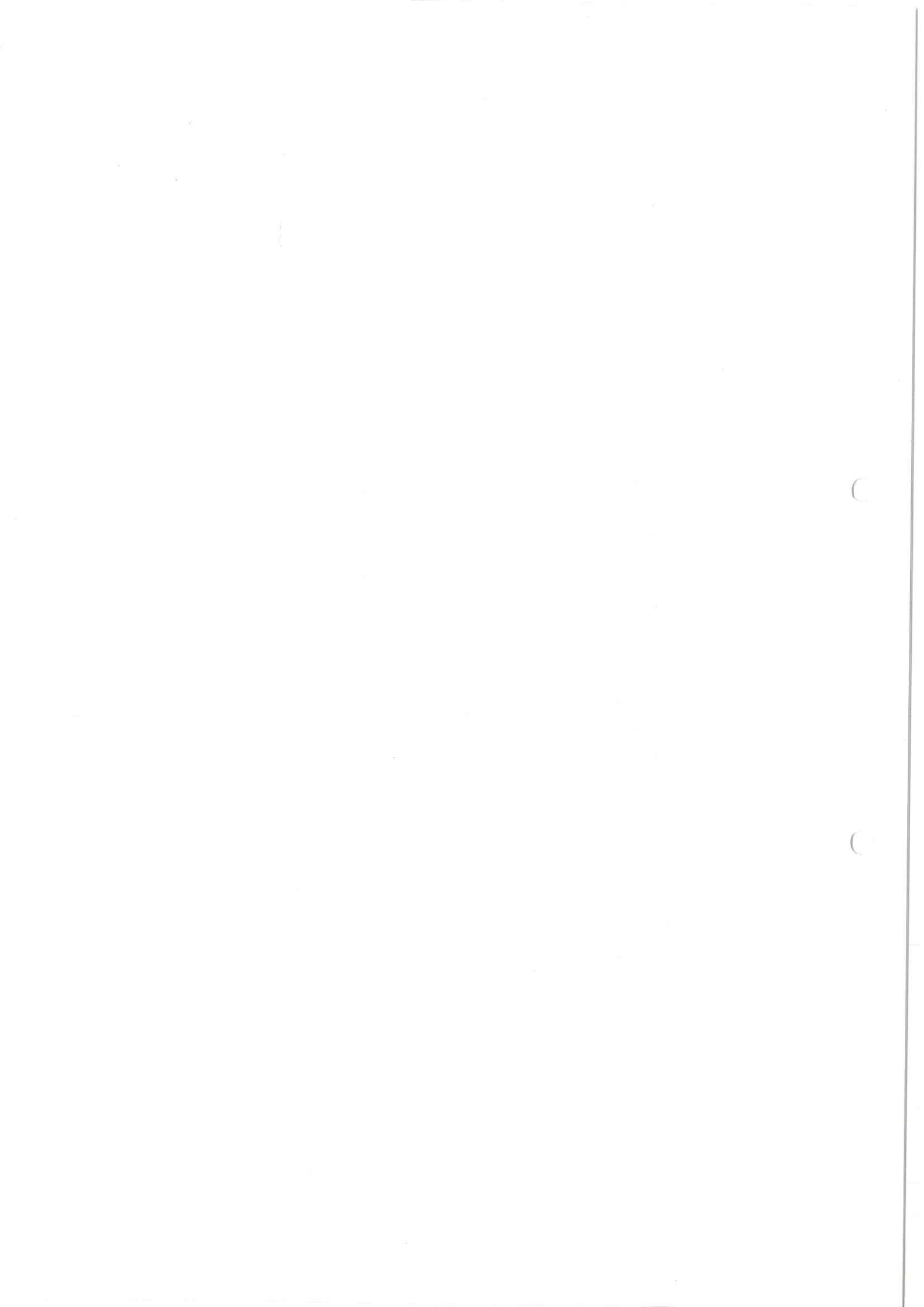
*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Szczecińskiego

GŁÓWNY KASJERZY
mgr Joanna Kosińska
(Główny księgowy)

2019-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Edukacji Ekologicznej
mgr Radosław Waj
(kierownik jednostki)
Zespołu Pieców Oświatowych w Szczecinku





Świadczenia pracownicze brutto



| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota brutto świadczeń pracowniczych |
|--------------------------------|--|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze w tym: | | 895 850,69 zł |
| 1. | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami | 645 321,06 zł |
| 2. | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 172 568,96 zł |
| 3. | dotatkowe wynagrodzenie roczne | 55 887,79 zł |
| 4. | pozostałe (w tym nagrody, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.) | 22 072,88 zł |

Wykonanie wydatków w zakresie świadczeń pracowniczych:

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wydatku |
|--|---|---------------|
| Wykonanie wydatków w zakresie świadczeń pracowniczych w tym: | | 891 081,15 zł |
| 1. | Wydatki niezaliczanie do wynagrodzeń § 3020 | 2 135,51 zł |
| 2. | Wynagrodzenie osobowe pracowników § 4010 | 660 012,59 zł |
| 3. | Dotatkowe wynagrodzenie roczne pracowników § 4040 | 47 629,54 zł |
| 4. | Składki na ubezpieczenie społeczne § 4110 | 120 749,45 zł |
| 5. | Fundusz pracy § 4120 | 17 999,35 zł |
| 6. | Wynagrodzenie bezosobowe § 4170 | 10 770,00 zł |
| 7. | Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych § 4440 | 31 784,71 zł |

Świadczenie pracownicze wypłacone w 2018 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|-------|----------------------|--------------|
| 1 | Odprawy emerytalne | 0,00 zł |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 4 072,88 zł |
| 3 | Nagrody uznaniowe | 18 000,00 zł |
| Razem | | 22 072,88 zł |

Planowane świadczenia pracownicze na lata 2019 - 2022

| Lp. | Wyszczególnienie | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | Odprawy emerytalne | 0 zł | 0 zł | 0 zł | 0 zł |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 2 700 zł | 11 000 zł | 5 000 zł | 0 zł |
| 3 | Nagrody uznaniowe | 21 000 zł | 22 000 zł | 23 000 zł | 24 000 zł |
| Razem | | 23 700 zł | 33 000 zł | 28 000 zł | 24 000 zł |

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Katarzyna Kopytala
 (główny księgowy)

DIKUSZAK EKSTOR
 Centrum Edukacji Ekologicznej
 Zespołu Placów, (kierownik jednostki) Szczecinek

 mgr Radosław Wąs

Szczecinek, dnia 19.03.2019 r.

Faint, illegible text at the top left of the page.

C

C

Faint, illegible text at the bottom right of the page.

Załącznik nr 4

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

STAROSTWO POWIATOWE
W SZCZECINKU
SEKRETARIAT
Wpł. 20-03-2019

| Lp. | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|-----|---|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Przychody | 0,00 | 10 480,66 |
| | – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | | |
| | | | |
| | – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | | 10 480,66 |
| | losowe - zalanie - odszkodowanie | | 10 480,66 |
| | | | |
| 2 | Koszty | 0,00 | 0,00 |
| | – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | | |
| | | | |
| | – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Kosmała
mgr Joanna Kosmała

.....
(główny księgowy)

2019-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinku
Radosław Wąs
mgr Radosław Wąs
.....
(kierownik jednostki)

