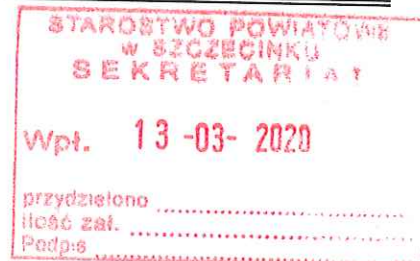


WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE
POWIAT SZCZECINECKI



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień 31.12.2019 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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CEEiRJ - Zespół Placówek Oświatowych ul. Mickiewicza 2 78-400 Szczecinek	BILANS jednostki budżetowej POWIAT SZCZECINECKI SECRETARIAT Wpł. 13-03-2020 sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Wysłać bez pisma przewodniego C725EB2C3A722C92
Numer identyfikacyjny REGON 367991584		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	7 303 569,05	9 221 407,37	A Fundusz	7 198 090,04	9 084 587,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	15 374,92	A.I Fundusz jednostki	8 553 287,33	10 847 121,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	7 303 569,05	9 206 032,45	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 355 197,29	-1 762 534,72
A.II.1 Środki trwałe	7 303 569,05	9 206 032,45	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	730 800,00	798 888,31	A.II.2 Strata netto (-)	-1 355 197,29	-1 762 534,72
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	6 174 375,76	6 617 422,12	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	13 583,62	1 174 767,37	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	34 446,80	66 753,61	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	350 362,87	548 201,04	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107 356,25	137 155,78
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	107 356,25	137 155,78
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 721,92	20 755,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 928,00	6 659,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 864,30	40 069,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55 887,79	68 707,85

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 367991584
2020-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Wąs
mgr Radosław Wąs
Radosław Wąs
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	231,00	629,00
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	1 877,24	335,63	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	1 723,24	335,63
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 723,24	335,63
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	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	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	1 877,24	335,63			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 877,24	335,63			
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			

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kosmala
 mgr Joanna Kosmala

(główny księgowy)

Centrum Edukacji Ekologicznej
 i Rewitalizacji Jezior
 Zespół Placówek Oświatowych
 ul. Mickiewicza 2, 78-400 Słupsk
 REGON 26798158
 2020-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
 mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	7 305 446,29	9 221 743,00	Suma pasywów	7 305 446,29	9 221 743,00

STAROSTWO POWIATOWE
w SZCZECINKU
SEKRETARIAT

Wpł. 13-03-2020

przydzielono

ilość zał.

Podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Kosmała
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 36796158

2020-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

C725EB2C3A722C92

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

Radostaw Wąs
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu



GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kosmala
mgr Joanna Kosmala

(główny księgowy)

SJO BeSTia

Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior

Zespół Placówek Oświatowych
ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek

REGON 367991580

2020-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

C725EB2C3A722C92


DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior

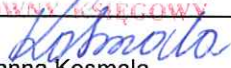
Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinku

W
mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs

(kierownik jednostki)

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 31-12-2019 r.	Adresat: POWIAT SZCZECINECKI Wysłać bez pisma przewodniego 00295C89BED9BD97 
Numer identyfikacyjny REGON 367991584	Wpł. 13-01-2020 przydzielono płóć zał. Podpis	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	173 463,25	164 668,45
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	173 463,25	164 668,45
B. Koszty działalności operacyjnej	1 550 669,27	2 315 890,54
B.I. Amortyzacja	307 626,50	376 026,99
B.II. Zużycie materiałów i energii	213 615,91	669 596,60
B.III. Usługi obce	88 667,17	115 593,77
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	723 281,73	896 035,95
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	172 568,96	213 745,21
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 909,00	44 892,02
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)	-1 377 206,02	-2 151 222,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	22 047,74	389 284,51
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	22 047,74	389 284,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	39,00	597,14


Joanna Kosmala
główny księgowy

2020-03-13
rok, miesiąc, dzień


Radosław Wąs
mgr 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	39,00	597,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 355 197,28	-1 762 534,72
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)	-1 355 197,28	-1 762 534,72
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)	-1 355 197,28	-1 762 534,72

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Joanna Kosmala

Joanna Kosmala
 główny księgowy

Centrum Edukacji Ekologicznej
 i Rewitalizacji Jezior
 Zespół Placówek Oświatowych
 ul. Mickiewicza 2, 70-400 Szczecin
 REGON 387801588

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

 mgr Radosław Wąs

2020-03-13
 rok, miesiąc, dzień

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 367801566


2020-03-13
rok, miesiąc, dzień

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

Wąs
mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs
kierownik jednostki

STAROSTWO POWIATOWE
 w Szczecinku
 SEKRETARIAT
 Wpł. 13-03-2020
 przydzielona
 ilość zł.
 Data:

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CEEIRJ - Zespół Placówek Oświatowych ul. Mickiewicza 2 78-400 Szczecinek	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: POWIAT SZCZECINECKI Wysłać bez pisma przewodniego 9178797A6496C99E 
Numer identyfikacyjny REGON 367991584		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 120 497,69	8 553 287,33
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 303 300,00	3 918 821,78
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 273 300,00	1 562 768,32
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	30 000,00	37 000,00
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	0,00	2 319 053,46
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)	870 510,36	1 624 987,17
I.2.1. Strata za rok ubiegły	644 273,29	1 355 197,29
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	196 237,07	170 601,73
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	30 000,00	37 000,00
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	62 188,15
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)	8 553 287,33	10 847 121,94

Joanna Kosmala
 Joanna Kosmala
 główny księgowy

Centrum Edukacji Ekologicznej
 i Rewitalizacji Jezior
 2020-03-13
 Zespół Placówek Oświatowych w Szczecinku
 ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
 REGON 367991584

Centrum Edukacji Ekologicznej
 i Rewitalizacji Jezior
 Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinku
 Radosław Wąs
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 355 197,29	-1 762 534,72
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 355 197,29	-1 762 534,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	7 198 090,04	9 084 587,22

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 367001500

2020-03-13

rok, miesiąc, dzień

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

Radosław Wąs
kierownik jednostki



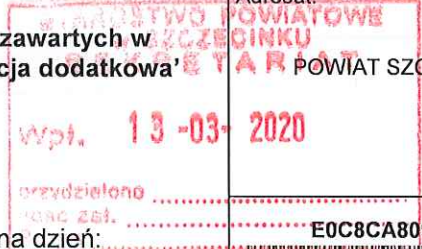
GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Kosmala
mgr Joanna Kosmala

Joanna Kosmala
główny księgowy

Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespół Placówek Oświatowych w Szczecinku
ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
REGON 387991584

2020-03-13
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinku
Radosław Was
mgr Radosław Was
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CEEiRJ - Zespół Placówek Oświatowych ul. Mickiewicza 2 78-400 Szczecinek	<div style="text-align: center;">  </div>	Adresat: POWIAT SZCZECINECKI
Numer identyfikacyjny REGON 367991584		sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kosmala
(główny księgowy)

Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespół Placówek Oświatowych w Szczecinku
ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
REGON 367991584
2020.03.13
rok mies. dzień

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

Radosław Wąs
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY 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 367891544

2020.03.13

rok mies. dzień

DIREKTOR
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:	Wpł. 13-03-2020
1.		przydzielono
1.1	nazwę jednostki	liczba zat. Podpis
	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	
	8560Z – działalność wspomagająca edukację. Prowadzenie bursy i pozaszkolnej placówki specjalistycznej	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 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 przekraczającej 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 wartościową, 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.	<p>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</p> <p>- informacje wg załącznika nr 2</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych w całości</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Urządzenie wielofunkcyjne RICOH 11.405,56 zł umowa najmu i kompleksowej obsługi serwisowej</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>

	Nie dotyczy	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> STAROSTWO POWIATOWE Urząd Skarbowy Wpł. 13-03-2020 przeznaczono Ilość zał. Podpis </div>
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 byłby 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	
	<p>Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami.</p> <p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki:</p> <p>Poz. I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne: Środki trwale 1.540.853,48 zł – Starostwo Powiatowe Wartości niematerialne i prawne 19.218,68 zł - Starostwo Powiatowe Bezpłatne przekazanie przez WPPR części budynku 628.704,84 zł Bezpłatne przekazanie przez WPPR udziału w gruncie 130.276,46 zł</p> <p>Poz. I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych: Udział w gruncie 62.188,15 zł - Starostwo Powiatowe</p>	
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)

2020-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

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

Radosław Was

mgr Radosław Was

(kierownik jednostki)