

WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE
POWIAT SZCZECINECKI



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień 31.12.2020 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

Handwritten notes or a small table at the top of the page, possibly containing a list or a set of data points. The text is very faint and difficult to read.

C

C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CEEiRJ - Zespół Placówek Oświatowych ul. Mickiewicza 2 78-400 Szczecinek	<div style="text-align: center;"> BILANS jednostki budżetowej BIURO OBSŁUGI INTERESANTA Wpł. 22-03-2021 sporządzony na dzień 31-12-2020 r. </div>	Adresat: POWIAT SZCZECINECKI
Numer identyfikacyjny REGON 367991584		Wysłać bez pisma przewodniego 7EF976BAAA7BA2EC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	9 221 407,37	8 679 723,25	A Fundusz	9 084 587,22	8 514 570,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	15 374,92	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 847 121,94	10 846 317,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	9 206 032,45	8 679 723,25	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 762 534,72	-2 331 747,25
A.II.1 Środki trwałe	9 206 032,45	8 679 723,25	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	798 888,31	798 888,31	A.II.2 Strata netto (-)	-1 762 534,72	-2 331 747,25
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	6 617 422,12	6 495 378,43	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 174 767,37	953 564,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	66 753,61	68 940,96	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	548 201,04	362 950,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	137 155,78	166 536,38
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	137 155,78	166 536,38
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 755,07	19 271,57
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 659,00	7 236,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	40 069,23	51 836,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	68 707,85	85 622,26


Joanna Kosmala
(główny księgowy)

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

DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej i Rewitalizacji Jezior
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	629,00	1 186,00
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	335,63	1 383,69	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	335,63	1 383,69
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	335,63	1 383,69
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	335,63	1 383,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	335,63	1 383,69			
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			

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

2021-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

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

Radosław Wąs
mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	9 221 743,00	8 681 106,94	Suma pasywów	9 221 743,00	8 681 106,94

STAROSTWO POWIATOWE
w SZCZECINKU
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

Wpł. 22 -03- 2021

prydzialono

data: 2021

Podpis:

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 36759179

2021-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

7EF976BAAA7BA2EC

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

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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 38781

2021-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

7EF976BAAA7BA2EC

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

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)	Adresat: POWIAT SZCZECINECKI
Numer identyfikacyjny REGON 367991584	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1D9C8FF5EEC73783 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	164 668,45	159 172,67
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	164 668,45	159 172,67
B. Koszty działalności operacyjnej	2 315 890,54	2 475 989,59
B.I. Amortyzacja	376 026,99	659 747,52
B.II. Zużycie materiałów i energii	669 596,60	221 224,57
B.III. Usługi obce	115 593,77	139 848,84
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	896 035,95	1 121 486,42
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	213 745,21	272 061,30
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 892,02	61 620,94
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)	-2 151 222,09	-2 316 816,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	389 284,51	15 939,65
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	389 284,51	15 939,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	597,14	30 869,98


Joanna Kosmala
główny księgowy

**Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior**
Zespół Placówek Oświatowych
ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
REGON 367991584
2021-01-21
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Radosław Wąs
Zespół Placówek Oświatowych
ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
REGON 367991584
kierownik jednostki
mgr Radosław Wąs

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	597,14	30 869,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 762 534,72	-2 331 747,25
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)	-1 762 534,72	-2 331 747,25
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)	-1 762 534,72	-2 331 747,25

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, 70-415 Szczecinek
2021-01-21
rok, miesiąc, dzień

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

Radosław Wąs
mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs
kierownik jednostki

STAROSTWO POWIATOWE
w SZCZECINKU
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

Wpł. 22 -03- 2021

przydzielono
ilość zał.
Podpis

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Kosmala
mgr Joanna Kosmala


Joanna Kosmala
główny księgowy

Centrum Edukacji Ekologicznej
i Rewitalizacji Jezior
Zespół Placówek Oświatowych w Szczecinku
ul. Mickiewicza 20 74-101 Szczecinek
2021-04-21
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
is a list of the names of the
members of the committee.
The names are listed in
alphabetical order.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CEEIRJ - Zespół Placówek Oświatowych ul. Mickiewicza 2 78-400 Szczecinek	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: POWIAT SZCZECINECKI Wypisać bez pisma przewodniego 71C7BB6170CD607B	
Numer identyfikacyjny REGON 367991584			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 553 287,33	10 847 121,94	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 918 821,78	1 939 932,43	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 562 768,32	1 834 869,02	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	37 000,00	38 000,00	
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	2 319 053,46	67 063,41	
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)	1 624 987,17	1 940 736,56	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 355 197,29	1 762 534,72	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	170 601,73	140 201,84	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	37 000,00	38 000,00	
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	62 188,15	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)	10 847 121,94	10 846 317,81	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Joanna Kosmala
 główny księgowy

Centrum Edukacji Ekologicznej
 i Rewitalizacji Jazior
 Zespół Placówek Oświatowych
 ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
 2021-03-22
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Centrum Edukacji Ekologicznej
 i Rewitalizacji Jazior
 Radosław Wąs
 kierownik jednostki
 mgr Radosław Wąs

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 762 534,72	-2 331 747,25
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 762 534,72	-2 331 747,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	9 084 587,22	8 514 570,56

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 14701155

2021-03-22

rok, miesiąc, dzień

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

Radosław Wąs
mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs
kierownik jednostki

STAROSTWO POWIATOWE
w SZCZECINKU
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

Wpł. 22 -03- 2021

przydzielono
liczba zał.
Podpis

GLÓWNY KSIĘGOWY

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 367891351

2021-03-22
rok, miesiąc, dzień


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

mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs
kierownik jednostki

1
2

Handwritten text, possibly bleed-through from the reverse side of the page. The text is faint and difficult to decipher but appears to contain several lines of cursive or semi-cursive script.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CEEiRJ - Zespół Placówek Oświatowych ul. Mickiewicza 2 78-400 Szczecinek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' STAROSTWO POWIATOWE w SZCZECINKU BIURO OBSŁUGI FISKALNEJ Wpł. 22 -03- 2021 sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: POWIAT SZCZECINECKI
Numer identyfikacyjny REGON 367991584		8C8070900C67322F 

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 Kosmała
 (główny księgowy)

2021.03.22
 rok mies. dzień

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


 mgr Radosław Wąs

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, 78-410 Szczecinek

2021.03.22
rok mies. dzień

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

mgr Radosław Wąs

Radosław Wąs

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

STAROSTWO POWIATOWE
W SZCZECINKU
BIURO GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

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
	8560Z – działalność wspomagająca edukację. Prowadzenie bursy i pozaszkolnej placówki specjalistycznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020
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”.

Wpł. 22-03-2021

przydzielono

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 wieczystie</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
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
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami. Zestawienie zmian w funduszu jednostki: Poz. I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne: Środki trwałe 67.063,41 zł – Starostwo Powiatowe w Szczecinku: <ul style="list-style-type: none"> ▪ kwota 12.275,40 zł – Starostwo Powiatowe nieodpłatne przekazanie maszyny do czyszczenia powierzchni, ▪ kwota 54.788,01 zł – Starostwo Powiatowe zwiększenie wartości budynku Wiatraczna 1 wymiana okien
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

Centrum Edukacji Ekologicznej i Rewitalizacji Jezior
Zespołu Placówek Oświatowych w Szczecinku
ul. Mickiewicza 2, 78-400 Szczecinek
REGON 36708187

(główny księgowy)

mgr Joanna Kosmala

2021-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

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

mgr Radosław Was.....

(kierownik jednostki)