

ZESPOŁ SZKÓŁ
OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH
13-100 Nidzica, ul. Jagiełły 1
tel. 89 625 21 71, fax 89 625 25 67
REGON 140013682, Reg. 511343316

F
13.03.2020

Nidzica, dnia 11 marca 2020 r.

2NAK: I.S.O. 38.2020.



Zarząd Powiatu
w Nidzicy

Zespół Szkół Ogólnokształcących w Nidzicy przedkłada bilans jednostki za 2019 rok.

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
mgr  Malinowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH 13-100 Nidzica, ul. Jagiełły 1 tel. 89 625 21 71, fax 89 625 25 67 NIP 984 00 13 682, Reg. 511343316		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		ZARZĄD POWIATU W NIDZICY	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12 20 19 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 601 486,31	1 660 864,82	A. Fundusze	1 359 482,29	1 364 661,92 ✓
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	4 162 570,11	4 527 679,09 ✓
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 601 486,31	1 660 864,82	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 803 087,82	-3 163 017,17
1. Środki trwałe	1 601 486,31	1 660 864,82	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	220 000,00	220 000,00	2. Strata netto (-)	-2 803 087,82	-3 163 017,17 ✓
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 381 486,31	1 440 864,82	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	450 724,58	484 953,24
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	450 724,58	484 953,24
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 552,04	2 417,12
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	10 909,00	13 625,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 985,78	113 975,52
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	142 557,20	166 185,26
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	30 148,61	32 128,16
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	40 423,86	22 389,15
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	208 720,56	188 750,34	8. Fundusze specjalne	138 148,09	134 233,03
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	138 148,09	134 233,03
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	126 650,00	115 780,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	126 650,00	115 780,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 070,56	72 970,34			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	82 070,56	72 970,34			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 810 206,87	1 849 615,16	Suma pasywów	1 810 206,87	1 849 615,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Półnawska
(główny księgowy)

2020.03.11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół i Ogólnokształcących

mgr Dariusz Marcinowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Ogólnokształcących
1.2	siedzibę jednostki Nidzica
1.3	adres jednostki 13-100 Nidzica, ul. Jagiełły 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjno-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019r – 31.12.2019r
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) - Wyceny środków trwałych w jednostce dokonuje się wg. Zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz ustaleń dotyczących polityki rachunkowości (rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.IX.2017r). - Bez względu na wartość na koncie środków trwałych, ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. - Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem. - Umorzenie środków trwałych następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi(metoda liniowa), określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. - Umarza się jednorazowo i zalicza w koszty: książki, zbiory biblioteczne, pomoce naukowe, meble. - Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu(wyposażenie – przedmioty) wyceniane są wg. cen zakupu brutto tj. łącznie z podatkiem VAT. - Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000zł umarzane są w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. - Dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie nie niższym niż 100zł.
5.	inne informacje Brak
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 Załącznik tabelka
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	15.128,88 /nagrody jubileuszowe/
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	86.845,00 /przebudowa sanitariatów w szkole/
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1.298,88 /odszkodowanie za wybitą szybę/
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Przytykowska
(główny księgowy)

.....2020.03.11.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących

mgr Bogna Malinowska
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			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)
			Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 532 395,87 zł				108 686,84 zł				0	2 641 082,71 zł
2.	Pozostałe środki trwałe	536 748,47 zł		108 686,84 zł		108 302,08 zł		24 287,26 zł		24 287,26 zł	620 763,29 zł
3.	Zbiory biblioteczne	40 391,32 zł		270,00 zł		270,00 zł				0	40 661,32 zł

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie 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
1 150 909,56 zł		49 308,33 zł		49 308,33 zł		1 200 217,89 zł	1 381 486,31 zł	1 440 864,82 zł
536 748,47 zł		108 302,08 zł		108 302,08 zł	24 287,26 zł	620 763,29 zł	0	0
40 391,32 zł		270,00 zł		270,00 zł		40 661,32 zł	0	0

661.424,61
1.861.649,50

Nidzica, dnia 11.03.2020r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Jemnykowska

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
mgr Bogdan Malinowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH 13-100 Nidzica, ul. Jagiełły 1 tel. 89 625 21 71, fax 89 625 25 67 NIP 984 00 13 682, Reg. 511343316		ZARZĄD POWATU W NIDZICY	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12 20 19. r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		25 613,81	21 177,27
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		25 613,81	21 177,27
B. Koszty działalności operacyjnej		2 829 329,71	3 185 064,74
I. Amortyzacja		49 308,33	49 308,33
II. Zużycie materiałów i energii		147 306,01	151 309,52
III. Usługi obce		120 515,49	102 920,79
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		1 942 938,73	2 230 121,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		365 618,87	424 306,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		203 642,28	227 098,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-2 803 715,90	-3 163 887,47
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-2 803 715,90	-3 163 887,47

G. Przychody finansowe	628,08	870,30
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	628,08	870,30
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 803 087,82	-3 163 017,17
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 803 087,82	-3 163 017,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Kamykowska
(główny księgowy)

2020.03.11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących

mgr Bogdan Kuczyński
(kierownik jednostki)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl