

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Stanisława Staszica w Nakle nad Notecią
ul. Staszica
18
89-100 Nakło nad NoteciąNumer identyfikacyjny REGON
00019070400000Bilans
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu budżetowego
sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Adresat:

Zarząd Powiatu Nakieńskiego
ul. Dąbrowskiego 54
89-100 Nakło nad Notecią

W NAKLE NAD NOTECIĄ

Wpłynęło 27 VII 2019

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 770 028,71	3 693 078,27
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 770 028,71	3 693 078,27
1. Środki trwałe	3 770 028,71	3 693 078,27
1.1. Grunty	0,00	0,00
1.1.1. Grunty staowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 671 197,19	3 611 201,13
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	98 831,52	81 877,14
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	84 478,30	85 452,32
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	43 001,03	47 723,40
1. Należności z tytułu dostaw i usług	35,03	53,40
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	42 966,00	47 670,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 477,27	37 728,92
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	41 477,27	37 728,92
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma aktywów	3 854 507,01	3 778 530,59

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	3 423 054,74	3 355 827,20
I. Fundusz jednostki	7 556 860,45	7 598 251,58
II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 133 805,71	-4 242 424,38
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-4 133 805,71	-4 242 424,38
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
B. Fundusze placówek	0,00	0,00
C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	431 452,27	422 703,39
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe	431 452,27	422 703,39
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 572,38	6 685,67
2. Zobowiązania wobec budżetów	34 180,00	35 803,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	165 005,36	152 991,09
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	143 251,26	141 824,71
5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
8. Fundusze specjalne	84 443,27	85 398,92
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	84 443,27	85 398,92
8.2. Inne Fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma pasywów	3 854 507,01	3 778 530,59

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stawomir Nowak
Główny Księgowy

2018-03-22

rok miesiąc dzień

DYREKTOR

mgr Dariusz Jan Betscher

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Stanisława Staszica w Nakle nad Notecią
ul. Staszica
18
89-100 Nakło nad Notecią

Zestawienie zmian w funduszu jednostki
sporządzone na dzień 31.12.2018

Adresat:
Zarząd Powiatu Nakielskiego
ul. Dąbrowskiego 54
89-100 Nakło nad Notecią

Wpłynęło 27 MAR. 2019

Numer identyfikacyjny REGON
00019070400000

i. p. z rejestru

Treść	Ilość załączników		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
	1	2	1	2
0				
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			7 745 427,51	7 556 860,45
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			4 062 726,80	4 287 840,12
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe			0,00	0,00
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			4 062 726,80	4 208 118,50
1. 4. Środki na inwestycje			0,00	0,00
1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	79 721,62
1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
1. 7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
1. 8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
1. 9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
1. 10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			4 251 293,86	4 246 448,99
2. 1. Strata za rok ubiegły			4 164 462,95	4 133 805,71
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe			86 830,91	32 921,66
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	79 721,62
2. 5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
2. 9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			7 556 860,45	7 598 251,58
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				
1. zysk netto (+)			-4 133 805,71	-4 242 424,38
2. strata netto (-)			0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych			-4 133 805,71	-4 242 424,38
			0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)			3 423 054,74	3 355 827,20

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stawomira Nowak

(główny księgowy)

2018-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Dariusz Jan Betscher

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Stanisława Staszica w Nakle nad Notecią
ul. Staszica
18
89-100 Nakło nad Notecią

Rachunek zysków i strat jednostki
sporządzony na dzień 31.12.2018
Wariant porównawczy

Adresat:

STAROSTWO POWIATOWE
Zarząd Powiatu Nakielskiego
ul. Dąbrowskiego 54
89-100 Nakło nad Notecią

Wpłynęło 27 MAR. 2019

Numer identyfikacyjny REGON
00019070400000

Stan na koniec roku...
poprzedniego
Ilość
załączników 0,00
Stan na koniec roku
bieżącego
podpis 0,00

	Stan na koniec roku... poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	390,00	373,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	390,00	373,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 221 265,02	4 363 678,21
I. Amortyzacja	174 819,81	156 672,06
II. Zużycie materiałów i energii	298 055,24	383 231,62
III. Usługi obce	195 659,20	193 287,97
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 837 938,82	2 889 031,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	708 167,80	718 969,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 624,15	4 824,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	17 660,85
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 220 875,02	-4 363 305,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	86 814,46	120 575,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	86 814,46	120 575,58
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	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 134 060,56	-4 242 729,63
G. Przychody finansowe	254,85	305,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	254,85	305,25
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 133 805,71	-4 242 424,38
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)	-4 133 805,71	-4 242 424,38

GŁÓWNA KSIĘGOWA:

Stawomir Nowak
Główny Księgowy

2018-03-22.

rok miesiąc dzień

DYREKTOR

mgr Dariusz Jan Betscher

Kierownik jednostki

Wpłynęło 27 MAR. 2019

INFORMACJA DODATKOWA

I. p. z rejestru

Załączników podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. S. Staszica w Nakle nad Notecią
1.2	siedzibę jednostki
	Nakło nad Notecią
1.3	adres jednostki
	ulica Staszica 18; 89-100 Nakło nad Notecią
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-12.2018
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)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęło następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwale o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej, równej lub wyższej kwocie 300 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Pozostałe środki trwałe o wartości niższej od kwoty 300 zł mogą być przyjęte na stan ewidencji księgowej decyzją dyrektora szkoły lub wprowadza się je do ewidencji pozabilansowej i wciąga na stan kartotek ilościowych – prowadzonych w formie papierowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki określonej dla komputerów.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>4. Koszty nie są rozliczane w czasie (nie prowadzi się międzyokresowego rozliczania kosztów).</p>
5.	inne informacje

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
	W załączeniu tabelle: Główne składniki aktywów trwałych, grunty w wieczystym użytkowaniu, Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, Stan odpisów aktualizujących wartość należności.
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
	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
	Jednostka nie posiada obcych środków trwałych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiadamy papierów wartościowych
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 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.	łącznie 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 wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	86.898,46 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	79.721,62 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Nowak
Stawomira Nowak

DYREKTOR

Dariusz Jan Betscher
mgr Dariusz Jan Betscher