

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: ZESPÓŁ SZKÓŁ ul. Warszawska 54 82-100 Nowy Dwór Gdański REG. 000197161 NIP 578 10 68 655 REGON: 55 243 349 000197161		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku				Adresat: Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A	AKTYWA TRWAŁE	1 635 468,41	7 674 328,90	A	FUNDUSZ	1 332 458,79	7 302 009,59
I	Wartości niem. i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz jednostki	6 626 138,49	11 523 890,30
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 635 468,41	7 674 328,90	II	Wynik finansowy netto (+,-)	-5 293 679,70	-4 221 880,71
1	Środki trwałe	1 634 668,41	7 674 328,90	1	Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1	Grunt	0,00	0,00	2	Strata netto (-)	-5 293 679,70	-4 221 880,71
1.1.1	Grunt stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inż. łądowej i wodnej	477 559,52	6 578 614,18	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techn. i maszyny	1 157 108,89	1 095 714,72	B	FUNDUSZE PLACÓWEK	0,00	0,00
1.4	Środki transportu			C	PAŃSTWOWE FUND. CELOWE	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	346 027,43	415 009,26
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	800,00		I	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Zaliczki na śr.trw.w budowie (inw.)	0,00	0,00	II	Zobowiązania krótkoterminowe	346 027,43	415 009,26
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	6 400,93	28 332,92
IV	Długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	15 840,00	16 248,00
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	3	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	98 873,28	134 203,98
2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	185 703,76	196 773,02
3	Inne długoterminowe aktywa fin.	0,00	0,00	5	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V	Wartość mienia zlikwid. jedn.	0,00	0,00	6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B	AKTYWA OBROTOWE	43 017,81	42 689,95	7	Rozliczenia z tyt. środków na wyd. budż. i z tyt.doch.budż.	0,00	0,00
I	Zapasy		0,00	8	Fundusze specjalne	39 209,46	39 451,34
1	Materiały			8.1	Zakł. Fund. Świad. Socjalnych	39 209,46	39 451,34
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2	Inne fundusze	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	35 373,20	35 901,00				
1	Należności z tyt. dostaw i usług	67,20					
2	Należności od budżetów	0,00	0,00				
3	Należn. z tyt. ubezpie. i in. świadc.	0,00	0,00				
4	Pozostałe należności	35 306,00	35 901,00				
5	Rozliczenia z tyt. środków na wyd. budż. i z tyt. dochod. budż.	0,00	0,00				
III	Krótkoterminowe aktywa fin.	4 959,46	3 550,34				
1	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2	Środki pieniężne na rach. bank.	4 959,46	3 550,34				
3	Środki pieniężne państw.fund.cel.	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 fin.	0,00	0,00				
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 685,15	3 238,61				
SUMA AKTYWÓW		1 678 486,22	7 717 018,85	SUMA PASYWÓW		1 678 486,22	7 717 018,85

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: ZESPÓŁ SZKÓŁ ul. Warszawska 54 82-100 Nowy Dwór Gdański REG. 000197161 NIP 578 10 68 655 tel./fax 55 247 24 91		Adresat:	
REGON: 000197161		Rachunek zysków i strat jednostki <i>(wariant porównawczy)</i> sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku	
		Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim <i>wysłać bez pisma przewodniego</i> stan na koniec roku poprzedniego stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		24 424,54	16 307,48
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		24 424,54	16 307,48
B. Koszty działalności operacyjnej		5 401 795,67	4 303 530,47
I. Amortyzacja		77 417,37	169 541,40
II. Zużycie materiałów i energii		1 487 532,23	257 037,24
III. Usługi obce		386 006,85	207 595,22
IV. Podatki i opłaty		4 867,61	8 968,31
V. Wynagrodzenia		2 659 772,18	2 822 246,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		655 719,24	687 227,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		130 480,19	150 914,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-5 377 371,13	-4 287 222,99
D. Pozostałe przychody operacyjne		82 980,12	63 043,27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		82 980,12	63 043,27
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 056,00	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		1 056,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-5 295 447,01	-4 224 179,72
G. Przychody finansowe		1 767,31	2 299,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		1 767,31	2 299,01
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)		-5 293 679,70	-4 221 880,71
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)		-5 293 679,70	-4 221 880,71

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: ZESPÓŁ SZKÓŁ ul. Warszawska 54 82-100 Nowy Dwór Gdański REG. 000197161 NIP 578 10 68 655 tel./fax 55 247 24 91		ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku	Adresat: Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim	
REGON: 000197161			wysłać bez pisma przewodniego	
			stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			5 634 719,72	6 626 138,49
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			5 434 339,52	11 383 918,28
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			5 353 699,30	5 128 271,38
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje			42 812,11	1 116 785,13
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	5 138 861,77
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			37 828,11	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			4 442 920,75	6 486 166,47
2.1. Strata za rok ubiegły			4 369 608,79	5 293 679,70
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			30 499,85	29 256,63
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			42 812,11	1 116 785,13
2.5. Aktualizacja wyceny 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	46 445,01
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)			6 626 138,49	11 523 890,30
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-5 293 679,70	-4 221 880,71
1. ZYSK NETTO (+)			0,00	0,00
2. STRATA NETTO (-)			-5 293 679,70	-4 221 880,71
3. NADWYŻKA ŚRODKÓW OBROTOWYCH			0,00	0,00
IV. FUNDUSZ (II+,- III)			1 332 458,79	7 302 009,59

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKÓŁ
1.2.	siedzibę jednostki
	NOWY DWÓR GDAŃSKI
1.3.	adres jednostki
	UL. WARSZAWSKA 54 82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8560Z –DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31-12-2019
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)
	<u>I. Metody wyceny aktywów i pasywów</u> 1. Aktywa i pasywa ZS2 wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - zakupione, kompletne i zdane do użytku - według cen nabycia; wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe a w przypadku gdy nie zachodzą ww. przesłanki, w następujący sposób: a) otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wycenia się wg wartości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku określenia w decyzji wartości umorzenia, wykazuje się je na koncie „071” lub „072”; b) otrzymane nieodpłatnie środki trwałe i pozostałe środki trwałe od przedsiębiorców oraz od osób fizycznych wycenia się wg wartości rynkowej (godziwej) z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia ich dotychczasowego zużycia lub wg wartości niższej, określonej w umowie; c) jeżeli w decyzji, o której mowa w ppkt. a lub w umowie, o której mowa w ppkt. b nie określono wartości środka trwałego lub pozostałego środka trwałego, dokonuje się jego wyceny według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z uwzględnieniem stanu stopnia jego zużycia; wyceny nieruchomości dokonuje rzeczoznawca majątkowy, natomiast wyceny innych składników majątku dokonuje rzeczoznawca lub komisja w składzie co najmniej 3-osobowym, powołana zarządzeniem kierownika jednostki spośród pracowników ZS; z przeprowadzonej wyceny komisja sporządza protokół, określając w nim nazwę składnika, ilość oraz wartość wraz z uzasadnieniem na podstawie ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu; d) środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji, wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie wyceny dokonanej w sposób opisany w ppkt. c, uwzględniając ich wartość godziwą (rynkową) i ich

	ewentualne zużycie; 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem; 3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen zakupu; 4) należności krótkoterminowe - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności; 5) krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - w wartości nominalnej; 6) rozliczenia międzyokresowe - według wartości nominalnej; 7) fundusze - według wartości nominalnej; 8) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. 3. Przedmioty w okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości rynkowej nieprzekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów i obejmuje się ewidencją ilościową. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 200 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i umarza się jednorazowo. Jednorazowo, bez względu na wartość początkową, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są także książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki dydaktyczne (o okresie używania dłuższym niż 1 rok) i meble. 5. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (k. 011, 013 i 020) prowadzona jest w postaci ksiąg inwentarzowych w programie „GRAVIS AMST-SQL” firmy Gravis. 6. Poza szczegółową ewidencją ilościowo-wartościową gromadzone są kopie faktur, inne dokumenty, które ewidencjonują pomoce dydaktyczne o niższej wartości. Ewidencja ta ma na celu przypisanie ich do poszczególnych pracowników. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 8. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresach rocznych. 9. Umorzenie środków trwałych nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub, w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór. Od ujawnionych środków trwałych nie objętych uprzednio ewidencją, umorzenie nalicza się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały wprowadzone do ewidencji. 10. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.
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
	Tabela-załącznik do informacji
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 wieczystie ✓
	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) ✓
	Brak danych
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 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
	3.238,51
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie ✓
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe- 22.943,12 Ekwiwalent za niewk urlop 19.250,12 Odprawy emeryt. 41.508,81

	JDU -1.000,00
1.16.	inne informacje
	Odprawy emeryt. 41.508,81 JDU -1.000,00
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
	1.116.785,13 ✓
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody = 16.307,48
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki