

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Specjalnych w Karnowie Karnowo 56 89-100 Nakło nad Notecią	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Nakielskiego ul. Dąbrowskiego 54 89-100 Nakło nad Notecią 26. MAR. 2021 I. P. z rejestru
Numer identyfikacyjny REGON 09251763900000		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 167 845,08	2 091 748,15	A. Fundusze	1 788 818,48	1 661 792,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 901 875,05	6 090 791,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 167 845,08	2 091 748,15	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 113 056,57	-4 428 998,49
1. Środki trwałe	2 167 845,08	2 091 748,15	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-4 113 056,57	-4 428 998,49
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, 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 inżynierii lądowej i wodnej	2 147 229,68	2 076 721,01	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	19 456,13	14 224,57	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 159,27	802,57	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	503 828,30	555 035,05
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	503 828,30	555 035,05
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	1 027,85
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	39 035,00	44 130,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	186 852,68	209 465,12
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	156 186,93	175 801,20
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	124 801,70	125 079,48	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	205,01	468,60	8. Fundusze specjalne	121 753,69	124 610,88
1. Materiały	205,01	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	121 753,69	124 610,88
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	468,60	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	105 199,00	92 824,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	105 199,00	92 824,00			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 397,69	31 786,88			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 397,69	31 786,88			
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	2 292 646,78	2 216 827,63	Suma pasywów	2 292 646,78	2 216 827,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szpejankowska
mgr Monika Szpejankowska

Główny Księgowy

2021 - 03 - 25

rok miesiąc dzień

DYREKTOR

Zespołu Szkół

Mariusz Dereziński
mgr Mariusz Dereziński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Specjalnych w Karnowie Karnowo 56 89-100 Nakło nad Notecią	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2020 Wariant porównawczy	Adresat: Zarząd Powiatu Nakieńskiego ul. Dąbrowskiego 54 89-100 Nakło nad Notecią <i>26 MAR 2021</i>
Numer identyfikacyjny REGON 09251763900000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	35 292,00	16 032,50
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	35 292,00	16 032,50
B. Koszty działalności operacyjnej	4 163 724,01	4 457 216,12
I. Amortyzacja	75 190,02	76 096,93
II. Zużycie materiałów i energii	209 959,15	219 086,46
III. Usługi obce	56 473,03	47 543,63
IV. Podatki i opłaty	0,00	66,00
V. Wynagrodzenia	2 974 542,49	3 316 465,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	846 634,77	797 025,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	924,55	932,75
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)	-4 128 432,01	-4 441 183,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 195,41	12 603,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	15 195,41	12 603,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	486,02
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	486,02
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 113 236,60	-4 429 066,52
G. Przychody finansowe	180,03	68,03
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	180,03	68,03
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)	-4 113 056,57	-4 428 998,49
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)	-4 113 056,57	-4 428 998,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Szpejankowska

Główny Księgowy

2021-03-25

rok miesiąc dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół
mgr Mariusz Dereziński

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Specjalnych w Karnowie Karnowo 56 89-100 Nakło nad Notecią	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020	Adresat: Zarząd Powiatu Nakielskiego ul. Dąbrowskiego 54 89-100 Nakło nad Notecią <i>POWIAT NAKIELSKI NAKŁO NAD NOTECIĄ</i>
Numer identyfikacyjny REGON 09251763900000		<i>Wydrukowano 28. MAR. 2021</i>

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 703 373,25	5 901 875,05
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 070 989,12	4 319 089,32
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 070 989,12	4 319 089,32
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	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)	3 872 487,32	4 130 173,30
2. 1. Strata za rok ubiegły	3 833 963,40	4 113 056,57
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	38 523,92	17 116,73
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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)	5 901 875,05	6 090 791,07
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 113 056,57	-4 428 998,49
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-4 113 056,57	-4 428 998,49
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	1 788 818,48	1 661 792,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpejankowska
mgr Monika Szpejankowska
.....
(główny księgowy)

2021-03-25
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Mariusz Derezirski
mgr Mariusz Derezirski
.....
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Specjalnych w Karnowie
1.2	siedzibę jednostki
	Zespół Szkół Specjalnych w Karnowie
1.3	adres jednostki
	Karnowo 56 89-100 Nakło nad Notecią
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia – 31 grudnia 2020 r.
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)

4. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ogólnymi zasadami polityki 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęło następujące ustalenia:

a) Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe"
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe".

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

c) Odpisów umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (za wyjątkiem gruntów) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do ewidencji (używania) .Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. .

d) Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 " Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za cały okres.

e) Środki trwałe , wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia

f) Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki .

g) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty

h) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki

(z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Umarza się je jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza tak min.:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie;
- meble i dywany;
- inwentarz żywy;

i) Aktualizacja wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki .

j) Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 " Pozostałe środki trwałe " i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania , a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 " Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych " w korespondencji z kontem 401 " zużycie materiałów i energii".

k) Pozostałe środki trwałe do wartości 200 złotych brutto będą podlegały ewidencji ilościowej.

l) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencja ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu (nabycia) .

4. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej tj. łącznie ze skapitalizowanymi , zarachowanymi odsetkami.

5. Na dzień powstania zgodnie z art. 28 ust.11 pkt 2 ustawy o rachunkowości należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej

6. Na dzień powstania zgodnie z art. 28 ust.11 pkt 2 ustawy o rachunkowości zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

7. Ponośzone przez jednostkę koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 " koszty według rodzajów i ich rozliczenie " .

5. inne informacje

Brak danych

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
	Dane w dołączonej tabeli
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczyście
	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
	Nie dotyczy
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
	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 były 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 wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe nauczyciele - 44.692,76 administracja i obsługa – 2.409,75 ogółem : 47.102,51 nagroda starosty – 4.358,00 odprawa emerytalna nauczyciela – 18.218,52 ekwiwalent za urlop nauczycieli - 21.607,92
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2020 roku w związku z sytuacją epidemiologiczną w Polsce związaną z koronawirusem i zachorowaniem na COVID -19 szkoła wydatkowała ze swoje budżetu na zakup środków ochrony osobistej (maseczki jednorazowe, przyłbice , rękawiczki jednorazowe, płyny do dezynfekcji rąk i mebli, wykonanie zabudowy ochronnej w sekretariacie itp.) 6.275,00 zł W ramach pomocy rządowe otrzymaliśmy zwolnienie ze składek ZU za okres marzec-maj 2020 roku w wysokości 193.760,05 zł W tutejszej placówce wypłacono bon dla nauczycieli 500+ w wysokości 13.925,03 zł – 29 osób otrzymało dofinansowanie.
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
	Brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Szpejankowska
mgr Monika Szpejankowska

.....
(główny księgowy)

..2021-03-25..
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół
Mariusz Dereziński
mgr Mariusz Dereziński
.....
(kierownik jednostki)