

INFORMACJA DODATKOWA

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
 1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Zespół Szkół Specjalnych w Nowym Czarnowie
 - 1.2 siedzibę jednostki
Nowe Czarnowo
 - 1.3 adres jednostki
74-105 Nowe Czarnowo
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza (kształcenie dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, umiarkowanym, znacznym i głębokim oraz z niepełnosprawnościami sprzężonymi).
 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
sprawozdanie jednostkowe
 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami z rozporządzenia 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.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych (dla roku 2020):

1) Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10000,00 zł dokonuje się przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacyjnych wynikających z następujących okresów amortyzacji:

- 24 miesiące - od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw

autorskich;

- 24 miesiące - od licencji na wyświetlanie filmów oraz emisję programów radiowych i telewizyjnych (jeżeli wynikający z umowy okres używania praw majątkowych jest krótszy od podanego okresu, to do odpisów przyjmuje się okres wynikający z umowy);
- 36 miesięcy - od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych;
- 60 miesięcy - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

2) Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych (z wyłączeniem gruntów i dóbr kultury) o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe (z wyłączeniem gruntów i dóbr kultury) o wartości równej lub niższej od 10 000,00 zł, umarza się jednorazowo, spisując 100% ich wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

4) Bez względu na wartość początkową jednorazowo umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- odzież i umundurowanie;
- meble i dywany;
- inwentarz żywy.

5) Stosuje się następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:

a) ewidencję ilościową - wartościową dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł włącznie oraz bez względu na wartość meble i dywany stanowiące wyposażenie jednostki;

b) ewidencję ilościową, ze wskazaniem osób je użytkujących, dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 100,00 zł do 1 000,00 zł włącznie oraz:

- bez względu na wartość - rodzajowo wyodrębnione składniki majątkowe stanowiące wyposażenie miejsc pracy, w tym; radiomagnetofony, wentylatory biurowe stojące i biurkowe, lampki biurkowe, czajniki elektryczne, kalkulatory taśmowe, aparaty telefoniczne zwykłe stacjonarne i przenośne (bez faksów), podstawki/uchwyty pod telefon i na dokumenty, telefony komórkowe, urządzenia biurowe: gilotyny, obcinarki, bindownice, laminatory, niszczarki, zegary biurowe, godła, tablice korkowe i inne tablice wiszące, kasetki na pieniądze i dokumenty, numeratory, wizytowniki, apteczki, szafki na klucze i podobne, wieszaki stojące i wiszące, dziurkacze i zszywacze profesjonalne oraz kosze na śmieci,

- składniki majątkowe, których wartości początkowej nie sposób ustalić, zaś ich charakter wymaga objęcia ich kontrolą ewidencyjną;

c) ewidencję szczegółową dla zbiorów bibliotecznych;

d) ewidencję ilościową dla dóbr kultury.

6) Ewidencja ilościowa (inwentarz) prowadzona jest dla:

- materiałów biurowych;
- zbiorów wspomagających (biblioteka zakładowa);
- wyposażenia powiatowego magazynu przeciwpowodziowego w formie książki

inwentarzowej;

- wyposażenia i odzieży ochronnej przydzielonej w ramach bezpieczeństwa i higieny pracy.

7) Obejmuje się ewidencją wartościową materiały i towary powierzone.

8) Odpisy aktualizujące wartość należności - należność główną i odsetki przypadające od tej należności głównej w pełnej wysokości (100 %) - ustala się na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości, w szczególności są to należności wątpliwe:

a) od podmiotu gospodarczego, który został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej, przy jednoczesnym braku majątku, z którego można by egzekwować należności - osoby prawne oraz od osoby fizycznej, która zmarła nie pozostawiając żadnego majątku lub pozostawiała ruchomości niepodlegające egzekucji;

b) bez względu na posiadane zabezpieczenia za wątpliwe uznaje się wszystkie należności dłużnika, który został postawiony w stan likwidacji lub gdy ogłoszono upadłość obejmującą likwidację majątku, albo zostało wszczęte postępowanie upadłościowe z możliwością zawarcia układu w rozumieniu przepisów postępowania upadłościowego i naprawczego;

c) których nieściągalność została udokumentowana postanowieniem sądu o:

- oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku, gdy majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania, lub

- umorzeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku, gdy majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania, lub

- ukończeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku o ile należności tych nie odpisano wcześniej, jako nieściągalnych;

d) kwestionowane przez dłużnika na drodze powództwa sądowego;

e) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności w stosunku, do których dokonano uprzednio odpisu aktualizującego.

9) Dokumenty rozliczeniowe dotyczące dostaw, robót i usług (faktury, rachunki), które wpłynęły do 5-go następnego miesiąca po miesiącu ich wystawienia, ujmuje się w księgach rachunkowych okresu, którego dotyczą, a za miesiąc grudzień bieżącego roku do 20-go stycznia następnego roku obrotowego.

10) bezpośrednio w koszty bieżącego okresu, z pominięciem konta 640 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów, można ewidencjonować wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości, w szczególności dotyczące:

- ubezpieczeń majątkowych płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,

- prenumerat czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,

- opłat za wieczyste użytkowanie gruntów,

- czynszów za najem lokali i dzierżaw płatnych za kilka okresów sprawozdawczych.

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
Informacje wg załącznika nr 2.
- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Informacja wg załącznika nr 3.
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Informacja wg załącznika nr 4. - nie utworzono odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście
Informacja wg załącznika nr 5. - 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
Informacja wg załącznika nr 6 – nie dotyczy
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Informacja wg załącznika nr 7. - 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)
Informacja wg załącznika nr 8. - nie dotyczy
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Informacja wg załącznika nr 9. - 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

Informacja wg załącznika nr 10. - nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Informacja wg załącznika nr 10. - nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Informacja wg załącznika nr 10. - 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

Informacja wg załącznika nr 11. - nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Informacja wg łącznika nr 12. - 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

Informacja wg załącznika nr 13. - 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

Informacja wg załącznika nr 14. - nie dotyczy

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Informacja wg załącznika nr 15. - nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Informacja wg załącznika nr 16.

1.16. inne informacje

Informacja wg załączników nr 17, 18 i 19 – załącznik 19 – nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Informacja wg załącznika nr 20. - 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

Informacja wg załącznika nr 21.- nie dotyczy

- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Informacja wg załącznika nr 22.

- 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

Informacja wg załącznika nr 23 – nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie

Mgr Marlena Ingłot
mgr Marlena Ingłot

.....
(główny księgowy)

2021.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie

mgr Justyna Chmielewska
mgr Justyna Chmielewska

.....
(kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5) (499)	Zmniejszenia wartości			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10) (500)	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (3+7-11) (501)	Umożliwienie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja, rok obrotowy) (13-14) (502)	Umorzenia		Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja, rok obrotowy)		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-14-15) (503)
7	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Wartości niematerialne i prawne																
2	Środki trwałe:	470 737,60										262 340,83	6 026,88		268 367,71	208 396,77	202 369,89
Grupa 0	Grupy	16 799,95									16 799,95	0,00	0,00		16 799,95	16 799,95	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawa do lokali użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	437 937,65									437 937,65	257 220,83	5 626,88		262 847,71	180 716,82	175 089,94
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 000,00									16 000,00	5 120,00	400,00		5 520,00	10 880,00	10 480,00
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne																
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i sprzęty ogólnego przeznaczenia																
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i sprzęty specjalistyczne																
Grupa 6	Urządzenia techniczne																
Grupa 7	Środki transportu																
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, samochody i wyposażenie, sprzęt inżynierski i narzędziowy																
Grupa 9	Inwentarz żywy																
3	Pozostałe środki trwałe - (konto 015)	0,00		87 798,55		87 798,55						0,00	87 798,55	12 277,70	75 520,85	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespół Szkół Specjalnych
 w Nowym Czarnowie
Janusz
mgr. Marianna Ingiot
 (główny księgowy)

p.o. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
 w Nowym Czarnowie
Janusz
mgr Justyna Chmielewska
 (kierownik jednostki)

2021.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 3
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1	Środki trwałe, w tym:	202 369,89	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.1	dobra kultury	0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
Magdalena
mgr Magdalena Ingliot
.....
(główny księgowy)

P.O. DYREKTOR
ZESPÓŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
Anna
mgr Anna Grzesińska
(kierownik jednostki)

2021.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5	Długoterminowe aktywa trwałe				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
Razem (1+2+3+4+5)					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
Justyna
mgr Justyna Chmielewska
(Główny księgowy)

2021.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
ZESPÓŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
Justyna
mgr Justyna Chmielewska
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 5
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – NIE DOTYCZY

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
2		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
3		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				
4		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (w zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
Jmg/lot
mgr **Martyna Ingłot**
(główny księgowy)

2021.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
Justyna Chmielowska
mgr **Justyna Chmielowska**
(kierownik jednostki)

ZESPOŁE SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 6
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia 4	zmniejszenia 5	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
Razem (1+2+3+4+5)					

Justyna
.....
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie

mgr **Marlena Inglot**

2021.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Justyna
.....
(kierownik jednostki)

P.O. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie

mgr **Justyna Chmielewska**

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH

74-105 Nowe Czarnowo

tel./fax 91 316 59 20

REGON 321409781

NIP 8581850789

Załącznik nr 7

do uchwały nr 65/2019

Zarządu Powiatu w Gryfinie

z dnia 14 marca 2019 r.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								
1.1									
1.2									
2	Udziały								
2.1									
2.2									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4	Inne								
4.1									
4.2									
Razem (1+2+3+4)									

GŁÓWNY KSIĘGOWYZespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
m (główny księgowy) glt

2021.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie

m (kierownik jednostki) Gryniewiełwska

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie dotyczy

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	Wykorzystanie (umorzenie)	
1	2	3	4	5	6
1.					7
2.					
3.					
4.					


.....
(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie

mgr Marielna Inglot

2021.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)


.....
(kierownik jednostki)

P.O. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie

mgr Justyna Ciżmielewska

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 10
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową
lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – NIE DOTYCZY**

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem (3+4+5)
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki				
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
3	Inne zobowiązania finansowe				
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Razem:					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
Julia Kot
mgr Małgorzata Ingiot
(główny księgowy)

2021.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
ZESPÓŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
Justyna Chmielewska
mgr Justyna Chmielewska
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH

74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 11
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości był to leasing finansowy	
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości był to leasing zwrotny	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
[Podpis]
mgr. Marlena Kwiśniewska
(główny księgowy)

2021.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
[Podpis]
mgr Justyna Chmielewska
.....
(kierownik jednostki)

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Stan na koniec roku obrotowego		Rodzaj zabezpieczenia (weksel, hipoteka, zastaw, inne)
		kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
Razem:				

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
Justyna
mgr **Justyna Inglat**
.....
(główny księgowy)

2021.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
ZESPÓŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
Justyna
mgr **Justyna Chmielewska**
.....
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
 74-105 Nowe Czarnowo
 tel./fax 91 316 59 20
 REGON 321409781
 NIP 8581850789

Załącznik nr 13
 do uchwały nr 65/2019
 Zarządu Powiatu w Gryfinie
 z dnia 14 marca 2019 r.

**Łączna 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**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
		kwota zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
Razem:				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespół Szkół Specjalnych
 w Nowym Czarnowie
Justyna
 mgr Marieta Inglot
 (główny księgowy)

P.O. DYREKTOR
 ZESPÓŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
 w Nowym Czarnowie
Justyna
 mgr Justyna Chmielewska
 (kierownik jednostki)

2021.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Razem czynne rozliczenia międzykresowe, w tym:		
1.1	czynne rozliczenia międzykresowych stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
2	Razem bierne rozliczenia międzykresowe, w tym:		
2.1			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
...mgr. Marianna Inglat

(główny księgowy)

2021.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
mgr. Justyna Chmielewska

(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 15
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – NIE DOTYCZY

LP.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Otrzymane gwarancje	
2	Otrzymane poręczenia	
	Razem:	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
Martyna
mgr. Martyna Inglat.
(główny księgowy)

P.O. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
Justyna
mgr Justyna Chmielewska
(kierownik jednostki)

2021.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 16
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Tytuł wypłaconego świadczenia	Kwota wypłaconych środków pieniężnych wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	62 585,37
2	Odprawy emerytalne	15 411,69
3	Odprawy rentowe	0,00
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
5	Odprawy z tytułu upływu kadencji	0,00
6	Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy	0,00
7	Odprawy z art. 20 Karty Nauczyciela	0,00
8	Odprawy pośmierne	0,00
9	Inne	0,00
Razem:		77 997,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
Małgorzata
mgr **Małgorzata Ingiot**
(główny księgowy)

2021.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
Justyna Chmielewska
mgr **Justyna Chmielewska**
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 17
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w bilansie Zespołu Szkół Specjalnych w Nowym Czarnowie
(nazwa jednostki)**

sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.

Rozliczenia				
Lp.	Nazwa jednostki powiązanej	Tytuł	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia	Kwota (wartość netto w zł i gr)
1	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie	Należności z tytułu refundacji kosztów za media Umowa uzyczenia nr PCPR/MB/0011/2019 z 04.02.2019 i nr ZSS/11/1019 z 30.09.2019	Aktywa B. II. 4. Aktywa obrotowe, należności krótkoterminowe, pozostałe należności	184,49
2.	Dom Pomocy Społecznej w Nowym Czarnowie	Zobowiązanie z tytułu refundacji kosztów za media i administrowanie budynkami Porozumienie z dnia 29.09.2013 oraz z dnia 27.01.2014 r.	Pasywa D. II. 1 Pasywa, Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	3 433,17
Razem:				3 617,66

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
Maria Inglot
mgr Marianna Inglot

(główny księgowy)

2021.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
ZESPÓŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
Justyna Chmielewska
mgr Justyna Chmielewska

(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 18
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w rachunku zysków i strat Zespołu Szkół Specjalnych w Nowym Czarnowie
(nazwa jednostki)
sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.**

Lp.	Nazwa jednostki powiązanej	Tytuł	Rozliczenia	
			Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia	Kwota (wartość netto w zł i gr)
1	Dom Pomocy Społecznej w Nowym Czarnowie	refundacja kosztów za energię elektryczną, ciepłą i wodę. Porozumienie z dnia 29.09.2013 oraz z dnia 27.01.2014 r.	B. II Zużycie materiałów i energii	26 943,19
2	Państwowy Zakład Aktywności Zawodowej	zakup maseczek ochronnych	B. II Zużycie materiałów i energii	200,00
3	Dom Pomocy Społecznej w Nowym Czarnowie	refundacja kosztów za administrowanie budynkami Porozumienie z dnia 29.09.2013 oraz z dnia 27.01.2014 r.	B. III Usługi obce	3 586,34
4	Starostwo Powiatowe w Gryfinie	refundacja kosztów szkolenia Sigma i szkolenia Finance VULCAN	B. VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 860,11
5	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie	refundacja kosztów transportu pracownika na szkolenie	B. VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	67,18
6	Starostwo Powiatowe w Gryfinie	refundacja kosztów za ubezpieczenie mienia Polisa nr 4360001199393 i nr 436000229117	B. VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 387,64
7	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie	refundacja kosztów za media Umowy użyczenia nr 1/2016 z 04.02.2016 r., nr PCPR/MB/0011/2019 z 04.02.2019 i nr ZSS/11/1019 z 30.09.2019	D. III. Inne przychody operacyjne	3 710,79
Razem:				40 755,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
[Podpis]
.....
(główny księgowy)

2021.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
[Podpis]
mgr Justyna Chmielewska
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 19
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w zestawieniu zmian w funduszu jednostki Zespołu Szkół Specjalnych w Nowym Czarnowie – NIE DOTYCZY
(nazwa jednostki)**

sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.

Lp.	Nazwa jednostki powiązanej	Rozliczenia		
		Tytuł	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia	Kwota (wartość netto w zł i gr)
1				
2				
3				
Razem:				

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
M. Ksiądz
mgr. *Martyna Książek*
(główny księgowy)

P.O. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
Justyna Cimblewska
mgr. *Justyna Cimblewska*
(kierownik jednostki)

2021.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 20
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
Razem:					

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
mgr Marielna Ingliot
(główny księgowy)

P.O. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
mgr Justyna Chmielewska
(kierownik jednostki)

2021.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 21
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			
2	Środki trwałe w budowie			

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
mgr. *Martyna Angiot*
(główny księgowy)

2021.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
mgr. *Justyna Chmielewska*
.....
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Załącznik nr 22
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

Starostwo Powiatowe w Gryfinie
Sekretariat, ul. 11 Listopada 16 D

Wpł.
dnia 12 -05- 2021

Nr
Zak. Podpis

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - korekta

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
		3	4
1	Przychody, w tym:	0,00	91 199,16
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	91 199,16
1.2.1	zwrot nadpłaty składek ZUS- tarcza antykrzysowa	0,00	91 199,16
2	Koszty, w tym:	0,00	30 686,35
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	30 686,35
2.2.1	zakup środków ochronnych (przyłbice, maseczki, rękawiczki, fartuchy)		2 991,08
2.2.2	zakup płynu do dezynfekcji		362,85
2.2.3	zakup dozowników na mydło w płynie i pojemniki na ręczniki papierowe		431,34
2.2.4	zakup zasilaczy do dozowników płynów dezynfekujących		366,00
2.2.5	zakup baterii do termometrów i dozowników płynów dezynfekujących		165,91
2.2.6	zakup 32 szt. Stolików uczniowskich pojedynczych z krzesłami		8 736,00
2.2.7	zakup termometru bezdotykowego		200,00
2.2.8	zakup materiałów dla konserwatora do zamontowania dysponentów płynów dezynfekujących		67,94
2.2.9	rejestracja domeny na potrzeby zdalnego nauczania		123,00
2.2.10	zakup 5 szt. Laptopów z oprogramowaniem dla administracji i dyrekcji do pracy zdalnej		17 125,00
2.2.11	koszty dostawy środków ochronnych		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie

mgr **Marijana Inglej**
(główny księgowy)

Inglej

2021.04.27

(rok, miesiąc, dzień)

17-23-KTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie

mgr **Justyna Chmielewska**

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 23
do uchwały nr 65/2019
Zarządu Powiatu w Gryfinie
z dnia 14 marca 2019 r.

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
74-105 Nowe Czarnowo
tel./fax 91 316 59 20
REGON 321409781
NIP 8581850789

Inne informacje- NIE DOTYCZY

Lp.	Podstawowe rodzaje przychodów budżetowych	Kwota
1	2	3
1	Otrzymane dotacje	
2	Otrzymane subwencje	
3	Udziały w PIT	
4	Udziały w CIT	
5	Otrzymane środki z Unii Europejskiej	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Specjalnych
w Nowym Czarnowie
mgr. Małgorzata Jędrzejko
(główny księgowy)

2021.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ SPECJALNYCH
w Nowym Czarnowie
mgr Justyna Chmielewska

(kierownik jednostki)

