


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY „OKRUSZEK”</b> UL. BRZOZOWA 2  78-100 KOŁOBRZEG  Numer identyfikacyjny REGON  <b>001257244</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  <b>POWIAT KOŁOBRZESKI</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego <b>AB53D01794968957</b> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	776 719,24	637 497,16	A Fundusz	571 284,80	414 761,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 936 513,64	4 277 300,09
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	776 719,24	637 497,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 365 228,84	-3 862 538,16
A.II.1 Środki trwałe	701 673,24	562 451,16	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	105 525,00	105 525,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 365 228,84	-3 862 538,16
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 985,90	121 612,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	153 637,62	113 462,58	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	303 428,24	221 851,04	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	96,48	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	236 648,58	251 192,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	75 046,00	75 046,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	236 648,58	251 192,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	3 083,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 658,26	39 552,15
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	185 863,05	206 277,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Moras

(główny księgowy)

SJO BeSTia



2020-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

AB53D01794968957

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy „OKRUSZEK” w Kołobrzegu

DYREKTOR

Joanna Szumarska

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	768,99	777,58
B Aktywa obrotowe	31 214,14	28 457,63	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 242,93	17 180,61	D.II.8 Fundusze specjalne	14 358,28	1 502,65
B.I.1 Materiały	15 242,93	17 180,61	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 358,28	1 502,65
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	6 144,94	10 193,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	2 691,79			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 144,94	7 502,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 826,27	1 083,23			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 826,27	1 083,23			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Motas

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

AB53D01794968957

SPRUCHOWY OŚRODEK SILECZNY  
WYDZIAŁ OŚWIATY i KULTURY

DYREKTOR

Janina Szymajda

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>807 933,38</b>	<b>665 954,79</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>807 933,38</b>	<b>665 954,79</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Motas



(główny księgowy)

SJO BeSTia

Sporządony Ośrodek Szkolno-  
Wychowawczy "OSKRUSZEK" w Kefelbrzegu  
DYREKTOR

Joanna Szymańska



2020-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

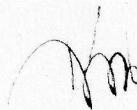
AB53D01794968957

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Motas



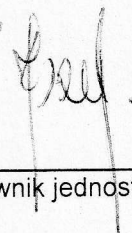
(główny księgowy)

SJO BeSTia

Specjalny Ośrodek Szkolno-  
Wychowawczy "OKRUSZEK" w Kołobrzegu

DYREKTOR

Joanna Szymańska



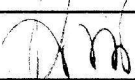
(kierownik jednostki)

2020-03-26


(rok, miesiąc, dzień)

AB53D01794968957

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY „OKRUSZEK”</b> UL. BRZOZOWA 2  78-100 KOŁOBRZEG	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: <b>POWIAT KOŁOBRZESKI</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001257244</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>0DCCCBACDC29DC3C</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	168 431,25	151 878,20	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	168 431,25	151 878,20	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	3 540 924,42	4 019 969,07	
B.I. Amortyzacja	106 769,67	131 771,44	
B.II. Zużycie materiałów i energii	183 346,89	236 006,23	
B.III. Usługi obce	48 768,28	144 883,27	
B.IV. Podatki i opłaty	2 072,86	1 706,19	
B.V. Wynagrodzenia	2 570 466,67	2 812 690,48	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	580 690,12	668 759,12	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	48 809,93	24 152,34	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-3 372 493,17	-3 868 090,87	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	7 218,93	5 501,33	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	7 218,93	5 501,33	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1,47	1,38	

  
główny księgowy

2020-03-26  
rok, miesiąc, dzień

  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

0DCCCBACDC29DC3C

Specjalny Ośrodek Szkolno-  
Wychowawczy „Okruszek” w Kołobrzegu  
DYREKTOR

Joanna Swartowska

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1,47	1,38
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 365 275,71	-3 862 590,92
G.	Przychody finansowe	46,87	52,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	46,87	52,76
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 365 228,84	-3 862 538,16
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)	-3 365 228,84	-3 862 538,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Motas



główny księgowy

Specjalny Ośrodek Szkolno-  
Wychowawczy "OKRUSZEK" w Kolnie zesp.

DYREKTOR


Joanna Szymańska




2020-03-26

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-          WYCHOWAWCZY „OKRUSZEK”</b> UL. BRZOZOWA 2 78-100 KOŁOBRZEG		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: <b>POWIAT KOŁOBRZESKI</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001257244</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>9092087A9B3A37C1</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
I.	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		3 538 297,35	3 936 513,64
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 778 190,31	3 853 397,06
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		3 521 304,81	3 853 397,06
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		102 754,20	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		154 131,30	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 379 974,02	3 512 610,61
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		3 111 031,48	3 365 228,84
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		166 188,34	147 285,33
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		102 754,20	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	96,44
II.	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>3 936 513,64</b>	<b>4 277 300,09</b>

  
główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

SJO BeSTia

mgr Katarzyna Motas

2020-03-26

rok, miesiąc, dzień

9092087A9B3A37C1

kierownik jednostki

Specjalny Ośrodek Szkolno-  
Wychowawczy „OKRUSZEK” w Kołobrzegu  
DYREKTOR

Joanna Szymonka

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 365 228,84	-3 862 538,16
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 365 228,84	-3 862 538,16
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	571 284,80	414 761,93

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Motas




główny księgowy

Specjalny Ośrodek Szkolno-  
Wychowawczy "OKRUSZEK" w Końskich

DYREKTOR

Joanna Szymańska




2020-03-26

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY „OKRUSZEK”</b>  UL. BRZOZOWA 2  78-100 KOŁOBRZEG	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  <b>POWIAT KOŁOBRZESKI</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001257244</b>		<b>FCE2522D210ADB7A</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Katarzyna Miotas*

(główny księgowy)

2020.03.26

rok mies. dzień

Specjalny Ośrodek Szkolno-  
Wychowawczy "OKRUSZEK" w Kołobrzegu

DYREKTOR

Joanna Szymańska

(kierownik jednostki)

SJO BeStia

FCE2522D210ADB7A

Strona 1 z 2

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Katarzyna Motas*

(główny księgowy)

2020.03.26

rok mies. dzień


Specjalny Ośrodek Szkolno-  
Wychowawczy "OKPUSZEK" w Kołobrzegu

**DYREKTOR**

Joanna Szymańska

(kierownik jednostki)

SJO BeStia



FCE2522D210ADB7A



Strona 2 z 2

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy „Okruszek” w Kołobrzegu</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Brzozowa 2, 78-100 Kołobrzeg</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Brzozowa 2, 78-100 Kołobrzeg</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>działalność szkół publicznych i placówek wychowawczych</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2019 – 31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Podlegają one ewidencji ilościowo – wartościowej na kontach „środki trwałe” oraz „wartości niematerialne i prawne”</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku na podstawie §7, pkt.4 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne.</li> <li>b) inwentarz żywy,</li> <li>c) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>d) odzież i umundurowanie,</li> <li>e) meble i dywany,</li> <li>f) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) nie przekraczającej 10.000 zł, ale o okresie ekonomicznej użyteczności poniżej 12 miesięcy, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają one żadnej ewidencji;</li> <li>b) nie przekraczającej 10.000 zł, o okresie ekonomicznej użyteczności powyżej 12 miesięcy, wymienione poniżej, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności, uznając za zużyte w momencie zakupu i nie podlegają one żadnej ewidencji; <ul style="list-style-type: none"> <li>- wyposażenie na trwałe związane z budynkiem lub zawieszane na ścianach (np. rolety, półki, armatura, obrazy, kwiatniki, drążki, sportowe, uchwyty, godła, donice, stojaki rowerowe, dozowniki mydła, papieru, itp.),</li> <li>- tekstylia (np. dywany, kapy, ręczniki, ścierki itp.),</li> <li>- drobne AGD (np. sztućce, szklanki, naczynia, garnki, wałki, durszlaki, itp.),</li> <li>- drobny sprzęt konserwatorski (np. klucze, śruby, nakrętki, śrubokręty, uchwyty, itp.),</li> <li>- drobne wyposażenie biur (np. aparaty telefoniczne, wizytowniki, lampy, wentylatory, dziurkacze, zszywacze, kalkulatory, kasetki na klucze, kasetki na pieniądze, apteczki, itp.),</li> <li>- drobne akcesoria komputerowe (pamięci komputerowe, nośniki danych, myszy, klawiatury, głośniki, itp.),</li> <li>- wieszaki ubraniowe</li> <li>- materace łóżkowe</li> <li>- pojemniki na piasek i sól drogową</li> </ul> </li> </ol> </li> </ol>

	<p>c) nie przekraczającej 10.000, ale o okresie ekonomicznej użyteczności powyżej 12 miesięcy, wymienione poniżej, podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pomoce dydaktyczne z dużą ilością drobnych elementów (puzzle, gry planszowe, karty pracy itp.),</li> <li>- pomoce rehabilitacyjne (materace, maty, piłki itp.),</li> <li>- krzesła, fotele biurowe,</li> <li>- stoły i ławki szkolne,</li> <li>- drobny sprzęt AGD elektryczny (miksery ręczne, blendery, gofrownice, opiekacze itp.);</li> </ul> <p>d) w przedziale 0,01 zł – 10.000 zł, o okresie ekonomicznej użyteczności powyżej 12 miesięcy podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie pozostałe środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych, wymienionych w punktach b) i c).</p> <p>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło)</p>
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. <b>brak</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>



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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - informacje wg załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje. <b>Opis konta 976 (kwota 9.310 zł): kwota 8.960 zł dotyczy kosztu wynajmu sali gimnastycznej od Ogniska Pracy Pozaszkolnej. Ujęto ją w poz. B.III Rachunku zysków i strat, kwota 350 zł dotyczy szkolenia dla pracowników z pierwszej pomocy, organizowanego przez Zespół Szkół Policealnych – ujęta w poz. B.VI Rachunku zysków i strat.</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT. <b>Na dzień 31.12.2019 saldo rachunku wynosiło 0,00 zł</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Motas  
(główny księgowy)



.....26.03.2020.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Stacjalny Ośrodek Szkoleniowo-Wychowawczy "OKRUSZEK" w Kamborze  
**DYREKTOR**  
(kierownik jednostki)  
Joanna Szymanska



Lp.	2	3	4
Metody wyceny aktywów i pasywów			
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	4
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
5	Przechozłe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
6	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
7	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	w wartości nominalnej	
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej	
9	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

.....  
(główny księgowy)

.....  
26.03.2020.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(Kierownik jednostki)

.....  
CZŁONKOWY KASIECOWY

.....  
Specjalny Działek Szkoła-  
Wychowawczy "Odruszek" w Kolobrzegu

.....  
DYREKTOR

.....  
mgr Katarzyna Motas

.....  
Joanna Szymańska

Załącznik nr 2

Pk.11.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8-9-10-11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umożnienia				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie 1	aktualizacja	zbycie	kwidacja			inne 1	Ogółem zmniejszenie wartości (8-9-10-11)	12	13	14	15	16	17
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	20 391,30		23 057,53		23 057,53			1 432,67		1 432,67	42 016,16	20 391,30	23 057,53	1 432,67	42 016,16	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	1 690 599,56	0,00	7 222,40		7 222,40	0,00	0,00	12 499,00	7 354,20	19 853,20	1 677 866,76	989 926,32	138 993,84	12 402,56	1 116 517,60	701 673,24	562 451,16
	Grupa 0	Grupy				0,00					0,00	105 525,00	0,00			0,00	105 525,00	105 525,00
	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0,00					0,00	673 636,20	539 909,13	16 840,92		555 750,05	134 227,07	117 886,15
	Grupa 2	Obiekty zabytki i pomniki (wzrostne)				0,00					0,00	21 296,90	17 038,07	532,44		17 570,51	4 256,83	3 726,39
	Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00			7 659,00	7 354,20	15 013,20	4 749,79	12 408,83		7 659,04	4 749,79	7 354,16	0,00
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		7 222,40		7 222,40					0,00	34 858,80	26 160,40	7 911,20		34 071,60	1 476,00	787,20
	Grupa 6	Urządzenia techniczne				0,00					0,00	408 641,17	263 833,71	32 132,08		295 965,79	144 807,46	112 675,38
	Grupa 7	Środki transportu				0,00					0,00	407 885,50	104 457,26	81 577,20		186 034,46	303 428,24	221 851,04
	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (inne niż w grupie 1)				0,00			4 840,00	4 840,00	4 840,00	21 375,40	26 118,92		4 743,52	21 375,40	96,48	0,00
	Grupa 9	Inwentarz żywy				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	825 154,38		30 154,38		30 154,38			184 075,75	184 075,75	184 075,75	671 235,01	825 154,38	30 154,38	184 075,75	671 233,01	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	3 983,50				0,00					0,00	3 983,50	3 983,50		3 983,50	0,00	0,00	0,00
5	Dobra kultury	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

1) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzskiego

.....26.03.2020.....  
(rok, miesiąc, dzień)

  
(Główny księgowy)

  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Moras

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy "OKRUSZEK" w Kolibrzgu  
DIREKTOR

Joanna Szymańska

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 401,402,405,407,417) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe	2 606 413,23  54 987,48 6 526,91 16 758,00
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	185 863,05
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	468 355,58
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	



.....  
(główny księgowy)

.....26.03.2020.....  
(rok, miesiąc, dzień)



.....  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Katarzyna Motas*

Specjalny Urząd Skarbowo-  
Wychowawczy "GRUSZEK" w Kołobrzegu

DYREKTOR

Joanna Szymańska