


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY „OKRUSZEK” UL. BRZOSOWA 2</b>  78-100 KOŁOBRZEG	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  <b>POWIAT KOŁOBRZESKI</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001257244</b>	<b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego <b>5472D8318F9F09C5</b> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	580 402,28	468 802,87	A Fundusz	320 982,54	184 570,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 644 630,11	4 621 545,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	580 402,28	468 802,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 323 647,57	-4 436 975,20
A.II.1 Środki trwałe	580 402,28	468 802,87	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 (-)	-4 323 647,57	-4 436 975,20
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	253 274,10	232 144,50	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	81 329,34	49 786,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	140 273,84	81 346,87	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	282 809,12	313 173,55
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	282 809,12	313 173,55
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 011,81	10 817,67
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	42 775,55	46 259,02
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	226 758,28	242 656,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Katarzyna Mojas*

(główny księgowy)

2022-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

5472D8318F9F09C5

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
"OKRUSZEK" w Kołobrzegu

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Helena Rudzisz-Gruchała

SJO BeSTia

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)	779,68	779,68
B Aktywa obrotowe	23 389,38	28 940,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 125,90	15 475,90	D.II.8 Fundusze specjalne	7 483,80	12 660,50
B.I.1 Materiały	15 125,90	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 483,80	12 660,50
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	15 475,90	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	0,00	24,74			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	24,74			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 263,48	13 440,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 263,48	13 440,18			
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

*Katarzyna Motas*  
mgr Katarzyna Motas

(główny księgowy)

2022-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

5472D8318F9F09C5

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

"OKRUSZEK" w Kojobręgu

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Helena Rudzis-Gruchała

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>603 791,66</b>	<b>497 743,69</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>603 791,66</b>	<b>497 743,69</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Motas*  
mgr Katarzyna Motas

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-18

\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

5472D8318F9F09C5

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
"OKRUSZEK" w Kołobrzegu

DYREKTOR

*Helena Rudzis-Gruchała*  
Helena Rudzis-Gruchała

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Katarzyna Motas

(główny księgowy)

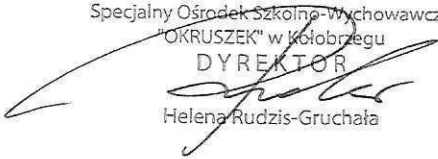
SJO BeSTia

2022-03-18


(rok, miesiąc, dzień)

5472D8318F9F09C5

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
"OKRUSZEK" w Kłoborzegu  
DYREKTOR

  
Helena Rudzis-Gruchała

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY „OKRUSZEK”</b> UL. BRZOZOWA 2  78-100 KOŁOBRZEG	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b>	Adresat: <b>POWIAT KOŁOBRZESKI</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001257244</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego <b>78B712E9329A0B68</b> 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	74 541,25	106 164,50
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	74 541,25	106 164,50
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	4 324 555,43	4 545 990,42
B.I. Amortyzacja	132 295,88	111 599,41
B.II. Zużycie materiałów i energii	152 897,70	227 644,86
B.III. Usługi obce	64 044,30	59 139,19
B.IV. Podatki i opłaty	4 283,45	2 590,72
B.V. Wynagrodzenia	3 213 124,63	3 335 699,42
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	743 880,18	795 473,90
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 029,29	13 842,92
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>	-4 250 014,18	-4 439 825,92
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 010,79	3 016,64
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	2 010,79	3 016,64
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	75 660,78	179,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy  
mgr Katarzyna Motas

2022-03-18

rok, miesiąc, dzień

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

"OKRUSZEK" - Kołobrzeg  
DYREKTOR

Helena Rudziś-Gruchała

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	75 660,78	179,23
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-4 323 664,17</b>	<b>-4 436 988,51</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>16,60</b>	<b>16,46</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	16,60	16,46
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3,15</b>
H.I.	Odsetki	0,00	3,15
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-4 323 647,57</b>	<b>-4 436 975,20</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-4 323 647,57</b>	<b>-4 436 975,20</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

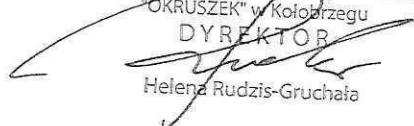
  
mgr Katarzyna Motas

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2022-03-18

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
"OKRUSZEK" w Kołobrzegu  
DYREKTOR

  
Helena Rudzisz-Gruchała

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki



GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Katarzyna Motas

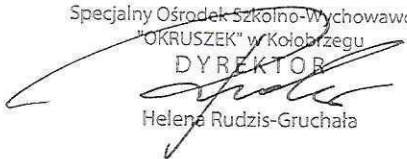
\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2022-03-18


\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
"OKRUSZEK" w Kołobrzegu

DYREKTOR

  
Helena Rudzisz-Gruchała

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY „OKRUSZEK”</b> UL. BRZOZOWA 2 78-100 KOŁOBRZEG	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: <b>POWIAT KOŁOBRZESKI</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F11EF6EBA03749ED</b> 
Numer identyfikacyjny REGON <b>001257244</b>	sporządzone na dzień <b>31-12-2021 r.</b>	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	4 277 300,09	4 644 630,11
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 462 155,88	4 407 643,05
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 311 908,88	4 407 643,05
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	150 247,00	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	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 094 825,86	4 430 727,82
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 862 538,16	4 323 647,57
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	82 040,70	107 080,25
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	150 247,00	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	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	4 644 630,11	4 621 545,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy  
mgr Katarzyna Motas

2022-03-18

rok, miesiąc, dzień

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
"OKRUSZEK" w Kołobrzegu

DYREKTOR

kierownik jednostki  
Helena Rudziś-Grucnała



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-4 323 647,57	-4 436 975,20
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 323 647,57	-4 436 975,20
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	320 982,54	184 570,14

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Katarzyna Mońas*

główny księgowy

2022-03-18

rok, miesiąc, dzień

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

"OKRUSZEK" w Kołobrzegu

DYREKTOR

*Helena Rudzisz-Gruchała*  
Helena Rudzisz-Gruchała

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Katarzyna Motas

główny księgowy


2022-03-18

rok, miesiąc, dzień

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

"OKRUSZEK" w Kołobrzegu

DYREKTOR

  
Helena Rudzis-Gruchała

kierownik jednostki

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>01.01.2021 – 31.12.2021</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. sztuczce, 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>



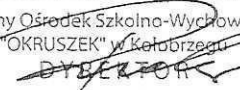
	<p>c) nie przekraczającej 10.000, ale o okresie ekonomicznej użyteczności powyżej 12 miesięcy, wymienione poniżej, podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pomoce dydaktyczne 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
	<i>- informacje wg załącznika nr 2</i>
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 wieczysto
	<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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>- informacje wg załącznika nr 3</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</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>Załącznik nr 4 prezentuje dane za poprzedni rok obrotowy. W roku bieżącym takie pozycje kosztów i przychodów nie wystąpiły.</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 31.12.2021 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>

główny księgowy

  
mgr Katarzyna Motas  
(główny księgowy)

.....18.03.2022.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
"OKRUSZEK" w Kełobrzegu  
  
Dybor  
Helena Dybort  
(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 1

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	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	
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 pozostających 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	Rzeczowe 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	

mgr Katarzyna Mołas  
(główny księgowy)

..... 18.03.2022.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
"OKRUSZEK" w Kolobrzegu  
DIREKTOR  
(kierownik jednostki)  
Helena Rudzis-Gruchała



## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

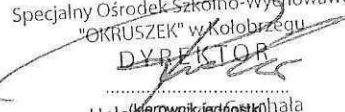
## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycia	likwidacja	Inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	42 515,16		1 902,00		1 902,00					0,00	44 417,16	42 515,16	1 902,00		44 417,16	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	1 828 215,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 381,80	0,00	9 381,80	1 818 833,96	1 247 813,48	111 589,41	9 381,80	1 350 031,09	580 402,28	488 802,97
Grupa 0	Grunt	105 525,00				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	823 883,20				0,00					0,00	823 883,20	573 803,05	20 597,18		594 400,21	250 080,15	229 482,99
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 296,90				0,00					0,00	21 296,90	18 102,95	532,44		18 635,39	3 193,95	2 661,51
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 749,79				0,00					0,00	4 749,79	4 749,79			4 749,79	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	34 858,80				0,00			3 660,00		3 660,00	31 198,80	34 760,40	98,40	3 660,00	31 198,80	98,40	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	408 641,17				0,00					0,00	408 641,17	327 410,23	31 444,44		358 654,67	81 230,94	49 786,50
Grupa 7	Środki transportu	407 885,50				0,00					0,00	407 885,50	267 611,66	58 926,97		320 658,63	140 273,84	81 346,87
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	21 375,40				0,00			5 721,80		5 721,80	15 653,60	21 375,40			5 721,80	15 653,60	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	683 682,04		44 266,87		44 266,87			24 588,38		24 588,38	703 360,53	683 682,04	44 266,87	24 588,38	703 360,53	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
5	Dobra kultury	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzeskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 (główny księgowy)

.....18.03.2022.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 "OKRUSZEK" w Kolibrzegu  
 DYREKTOR  
  
 (Kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 401,402,405,407,417) <b>w tym:</b> - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe	3 093 042,74  24 717,48 548,97 24 295,32
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	226 758,28
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	553 506,29
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Katarzyna Motas*

(główny księgowy)

.....18.03.2022.....

(rok, miesiąc, dzień)

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

"OKRUSZEK" w Kołobrzegu

DYREKTOR

*Helena Rudzisz-Grochala*

(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

## Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	<b>Przychody</b>		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	<b>Koszty</b>	75 046,00	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	75 046,00	
	zamknięcie inwestycji budowy sali rehabilitacyjnej niezakończonych w związku z wygaśnięciem pozwolenia na budowę (budowa fizycznie nie została rozpoczęta; koszty obciążające konto 080 dotyczyły projektu budowlanego oraz innej dokumentacji związanej z budową).	75 046,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 mgr Katarzyna Motas  
 .....  
 (główny księgowy)

 ..... 18.03.2022.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

 Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 "OKRUSZEK" w Kołobrzegu  
 DYREKTOR  
  
 Halena Rydzis-Gretchała .....  
 (kierownik jednostki)