

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY „OKRUSZEK”</b> UL. BRZOZOWA 2  78-100 KOŁOBRZEG	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  POWIAT KOŁOBRZESKI
		Wysłać bez pisma przewodniego CA5C7704E1104837 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001257244</b>	<b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	468 802,87	364 851,67	A Fundusz	184 570,14	90 194,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 621 545,34	4 990 809,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	468 802,87	364 851,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 436 975,20	-4 900 614,53
A.II.1 Środki trwałe	468 802,87	364 851,67	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 (-)	-4 436 975,20	-4 900 614,53
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	232 144,50	211 014,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	49 786,50	18 342,06	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	81 346,87	29 969,71	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	313 173,55	341 894,13
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	313 173,55	341 894,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 817,67	12 250,94
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	46 259,02	49 140,45
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	242 656,68	257 816,08

Katarzyna Motas  
(główny księgowy)

2023-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)

Helena Rudzis-Gruchała  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CA5C7704E1104837

Strona 1 z 4

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	28 940,82	67 237,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 475,90	44 550,37	D.II.8 Fundusze specjalne	12 660,50	21 906,98
B.I.1 Materiały	0,00	44 550,37	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 660,50	21 906,98
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	15 475,90	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	24,74	2 028,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	24,74	0,00			
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	2 028,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 440,18	20 658,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 440,18	20 658,66			
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			

Katarzyna Motas  
(główny księgowy)

2023-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)  
CA5C7704E1104837

Helena Rudzis-Gruchała  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.24

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>497 743,69</b>	<b>432 088,70</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>497 743,69</b>	<b>432 088,70</b>

Katarzyna Motas  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)  
CA5C7704E1104837


Helena Rudzis-Gruchała  
(kierownik jednostki)

Katarzyna Motas  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)  
CA5C7704E1104837

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 (wariant porównawczy)</b>	Adresat: <b>POWIAT KOŁOBRZESKI</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001257244</b>	<b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego <b>9218E5C61A1AF357</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	106 164,50	104 411,66	
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	106 164,50	104 411,66	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	4 545 990,42	5 011 780,33	
B.I. Amortyzacja	111 599,41	103 951,20	
B.II. Zużycie materiałów i energii	227 644,86	214 636,40	
B.III. Usługi obce	59 139,19	148 392,50	
B.IV. Podatki i opłaty	2 590,72	2 406,84	
B.V. Wynagrodzenia	3 335 699,42	3 639 135,64	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	795 473,90	888 435,57	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 842,92	14 822,18	
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>	-4 439 825,92	-4 907 368,67	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 016,64	6 732,95	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 016,64	6 732,95	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	179,23	4,49	

Katarzyna Motas  
główny księgowy

2023-03-22  
rok, miesiąc, dzień

Helena Rudzis-Gruchała  
kierownik jednostki

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	179,23	4,49
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-4 436 988,51</b>	<b>-4 900 640,21</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>16,46</b>	<b>25,68</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	16,46	25,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3,15</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	3,15	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-4 436 975,20</b>	<b>-4 900 614,53</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-4 436 975,20</b>	<b>-4 900 614,53</b>

Katarzyna Motas  
główny księgowy


2023-03-22  
rok, miesiąc, dzień

Helena Rudzis-Gruchała  
kierownik jednostki

Katarzyna Motas  
główny księgowy

2023-03-22  
rok, miesiąc, dzień

Helena Rudzis-Gruchała  
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>	Adresat: <b>POWIAT KOŁOBRZESKI</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001257244</b>	<b>sporządzone  na dzień 31-12-2022 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego <b>9BE5EF9F4BA9764A</b> 	
	<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	4 644 630,11	4 621 545,34	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 407 643,05	4 915 640,83	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 407 643,05	4 915 640,83	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	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)	4 430 727,82	4 546 377,07	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 323 647,57	4 436 975,20	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	107 080,25	109 401,87	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	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>	4 621 545,34	4 990 809,10	

Katarzyna Motas  
główny księgowy

2023-03-22  
rok, miesiąc, dzień

Helena Rudzis-Gruchała  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-4 436 975,20	-4 900 614,53
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 436 975,20	-4 900 614,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	184 570,14	90 194,57

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Motas  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-22  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Helena Rudzis-Gruchała  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Motas  
główny księgowy

2023-03-22  
rok, miesiąc, dzień

Helena Rudzis-Gruchała  
kierownik jednostki

ul. Brzozowa 2, 78-100 Kołobrzeg  
tel. 94 35 49 670

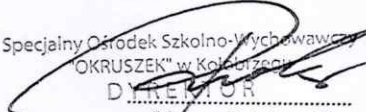
"OKRUSZEK"	
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy „Okruszek” w Kołobrzegu</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Brzozowa 2, 78-100 Kołobrzeg</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Brzozowa 2, 78-100 Kołobrzeg</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>działalność szkół publicznych i placówek wychowawczych</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2022 - 31.12.2022</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>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>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>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>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>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>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>inventarz żywy,</li> <li>środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>odzież i umundurowanie,</li> <li>meble i dywany,</li> <li>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>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>Składniki majątku o wartości: <ol style="list-style-type: none"> <li>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>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, ściěrki 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 łózkowe</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
	<b>- informacje wg załącznika nr 2</b>
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 w wieczyste
	<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
	<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>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 31.12.2022 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  
  
 .....  
 (główny księgowy)  
 mgr *.....*

.....24.03.2023.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 "OKRUSZEK" w Kolibrzeci  
 D Y R E K T O R  
  
 .....  
 (kierownik jednostki)  
 Helena Rudzis-Gruchala

Załącznik nr 1  
Pkt.1.4. Informacji dodatkowej  
Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	2	3	4
		Metody wyceny aktywów i pasywów	Uwagi
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 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	4
2	Środki trwałe	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
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	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
5	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
6	Należności i udzielone pożyczki	w wartości nominalnej	
7	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej	
8	Zobowiązania	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
9	Rezerwy	w wartości nominalnej	
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
"OKRUSZEK" w Kołobrzegu  
Dyrektor  
(Kierownik jednostki)  
Helena Rudziś-Gruchala

.....24.03.2022.....  
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
(główny księgowy)  
mgr Katarzyna Molas

Załącznik nr 2  
Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Umozczenia					Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	44 417,16	3 400,00	3 400,00		3 400,00					0,00	47 817,16	44 417,16	3 400,00		47 817,16	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	1 818 833,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 056,00	18 056,00	1 800 777,96	1 350 031,09	103 951,20	18 056,00	1 435 928,28	468 602,87	364 651,67
Grupa 0		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 własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	823 883,20				0,00					0,00	823 883,20	594 400,21	20 597,16		614 997,37	220 482,99	208 885,63
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 286,90				0,00					0,00	21 286,90	18 635,39	532,44		19 167,83	2 661,51	2 129,07
Grupa 3	Koły 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	31 198,80				0,00				18 056,00	18 056,00	13 142,80	31 198,80		18 056,00	13 142,80	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	408 641,17				0,00					0,00	408 641,17	358 854,67	31 444,44		390 299,11	49 786,50	18 342,05
Grupa 7	Środki transportu	407 885,50				0,00					0,00	407 885,50	328 538,63	51 377,16		377 815,79	81 346,87	20 969,71
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie inziej niesklasyfikowane	15 653,60				0,00					0,00	15 653,60	15 653,60			15 653,60	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
3	Posiadane środki trwałe	703 360,53	33 264,73	33 264,73		33 264,73	640,00	7 025,04			7 665,04	728 960,22	703 360,53	33 264,73	7 665,04	728 960,22	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	3 983,90				0,00					0,00	3 983,90	3 983,90			3 983,90	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 Kobylnickiego

Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy

"OKRUSZEK" w Kobylnicach

*[Podpis]*

(Kierownik jednostki)

Helena Rudzisz-Gruchala

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*

(Główny księgowy)  
mgr Katarzyna Motas

.....24.03.2022.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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. § 401,402,405,417,479) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe - odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	3 378 842,55 17 613,97 6 392,44 18 501,12 8 371,16
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404,480)	242 661,69
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	611 294,68
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr *[podpis]*  
główny księgowy

.....24.03.2023.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
"OKRUSZEK" w Kolobrzegu  
DYREKTOR  
*[podpis]*  
(kierownik jednostki)  
Helena Rüdizis-Gruchała