


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY "OKRUSZEK" W KOŁOBRZ ul. Brzozowa 2 78-100 Kołobrzeg	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI
		Wysłać bez pisma przewodniego DA4339313ED78FF8 
Numer identyfikacyjny REGON 001257244	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	364 851,67	1 039 961,87	A Fundusz	90 194,57	731 974,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 990 809,10	6 153 814,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	364 851,67	1 039 961,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 900 614,53	-5 421 839,18
A.II.1 Środki trwałe	364 851,67	1 039 961,87	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 (-)	-4 900 614,53	-5 421 839,18
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	211 014,90	934 436,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	18 342,06	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	29 969,71	0,00	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	341 894,13	400 312,17
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	341 894,13	400 312,17
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 250,94	11 861,37
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	49 140,45	56 357,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	257 816,08	293 463,97

Katarzyna Motas
(główny księgowy)

2024-02-26
(rok, miesiąc, dzień)
DA4339313ED78FF8

Helena Rudzis-Gruchała
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

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	825,15
B Aktywa obrotowe	67 237,03	92 325,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	44 550,37	51 370,95	D.II.8 Fundusze specjalne	21 906,98	37 804,15
B.I.1 Materiały	44 550,37	51 370,95	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	21 906,98	37 804,15
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	2 028,00	2 325,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	2 325,00			
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	2 028,00	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	20 658,66	38 629,30			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 658,66	38 629,30			
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)

2024-02-26
(rok, miesiąc, dzień)

Helena Rudzis-Gruchała
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

DA4339313ED78FF8

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	432 088,70	1 132 287,12	Suma pasywów	432 088,70	1 132 287,12

Katarzyna Motas
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-02-26
(rok, miesiąc, dzień)

DA4339313ED78FF8

Helena Rudzis-Gruchała
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Motas
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-02-26
(rok, miesiąc, dzień)
DA4339313ED78FF8

Helena Rudzis-Gruchała
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY "OKRUSZEK" W KOŁOBRZEGU ul. Brzozowa 2 78-100 Kołobrzeg	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI	
Numer identyfikacyjny REGON 001257244		Wysłać bez pisma przewodniego 57837AE2015EAE98 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	104 411,66	95 077,50	
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	104 411,66	95 077,50	
B. Koszty działalności operacyjnej	5 011 780,33	5 524 135,63	
B.I. Amortyzacja	103 951,20	77 278,63	
B.II. Zużycie materiałów i energii	214 636,40	291 414,75	
B.III. Usługi obce	148 392,50	84 274,49	
B.IV. Podatki i opłaty	2 406,84	3 121,90	
B.V. Wynagrodzenia	3 639 135,64	4 065 198,24	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	888 435,57	984 426,96	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 822,18	18 420,66	
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	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 907 368,67	-5 429 058,13	
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 732,95	7 218,98	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	6 732,95	7 218,98	
E. Pozostałe koszty operacyjne	4,49	0,03	

Katarzyna Motas
główny księgowy

2024-02-26
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	4,49	0,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 900 640,21	-5 421 839,18
G.	Przychody finansowe	25,68	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	25,68	0,00
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)	-4 900 614,53	-5 421 839,18
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 900 614,53	-5 421 839,18

Katarzyna Motas
główny księgowy

2024-02-26
rok, miesiąc, dzień


Helena Rudzis-Gruchala
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Motas
główny księgowy

2024-02-26
rok, miesiąc, dzień

Helena Rudzis-Gruchała
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY "OKRUSZEK" W KOŁOBRZEGU ul. Brzozowa 2 78-100 Kołobrzeg		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI	
Numer identyfikacyjny REGON 001257244			Wysłać bez pisma przewodniego 58418CEEFCECF730 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 621 545,34	4 990 809,10
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 915 640,83	6 163 126,49
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		4 915 640,83	5 410 737,66
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	752 388,83
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)		4 546 377,07	5 000 121,46
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		4 436 975,20	4 900 614,53
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		109 401,87	99 506,93
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
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		4 990 809,10	6 153 814,13

Katarzyna Motas
główny księgowy

2024-02-26
rok, miesiąc, dzień

Helena Rudzis-Gruchała
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 900 614,53	-5 421 839,18
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 900 614,53	-5 421 839,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	90 194,57	731 974,95

Katarzyna Motas
główny księgowy

2024-02-26
rok, miesiąc, dzień

Helena Rudzis-Gruchała
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Motas
główny księgowy

2024-02-26
rok, miesiąc, dzień

Helena Rudzis-Gruchała
kierownik jednostki


INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy „Okruszek” w Kołobrzegu
1.2	siedzibę jednostki ul. Brzozowa 2, 78-100 Kołobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Brzozowa 2, 78-100 Kołobrzeg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność szkół publicznych i placówek wychowawczych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
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 - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 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” 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 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. 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. 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. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) inwentarz żywy, c) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, d) odzież i umundurowanie, e) meble i dywany, 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. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: 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; 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; - wyposażenie na trwałe związane z budynkiem lub zawieszane na ścianach (np. rolety, półki, armatura, obrazy, kwietniki, drążki, sportowe, uchwyty, godła, donice, stojaki rowerowe, dozowniki mydła, papieru, itp.), - tekstylia (np. dywany, kapy, ręczniki, ściereki itp.), - drobne AGD (np. sztućce, szklanki, naczynia, gamki, wałki, durszlaki, itp.), - drobny sprzęt konserwatorski (np. klucze, śruby, nakrętki, śrubokręty, uchwyty, itp.), - drobne wyposażenie biur (np. aparaty telefoniczne, wizytowniki, lampy, wentylatory, dziurkacze, zszywacze, kalkulatory, kasetki na klucze, kasetki na pieniądze, apteczki, itp.), - drobne akcesoria komputerowe (pamięci komputerowe, nośniki danych, myszy, klawiatury, głośniki, itp.), - wieszaki ubraniowe - materace łóżkowe - pojemniki na piasek i sól drogowa

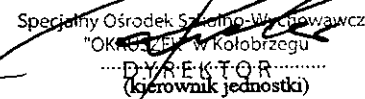
	<p>c) nie przekraczającej 10.000, ale o okresie ekonomicznej użyteczności powyżej 12 miesięcy, wymienione poniżej, podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pomoce dydaktyczne z dużą ilością drobnych elementów (puzzle, gry planszowe, karty pracy itp.), - pomoce rehabilitacyjne (materace, maty, piłki itp.), - krzesła, fotele biurowe, - stoły i ławki szkolne, - drobny sprzęt AGD elektryczny (miksery ręczne, blendery, gofrownice, opiekacze itp.); <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. brak
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
	<i>- informacje wg załącznika nr 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 3
1.16.	wyłaczenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31-12-2023r.
	rozliczenia dotyczące nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych od Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu - termomodernizacja budynku na kwotę 752 388,83 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT. Na dzień 31.12.2023 saldo rachunku wynosiło 0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Moles
(główny księgowy)

.....26.02.2024.....
(rok, miesiąc, dzień)


Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
"OKNO ŻEB" w Kołobrzegu
DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Helena Rudzis-Gruchała

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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 mgr Katarzyna Motas

.....26.02.2024.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
 "OKRĄŻEK" w Kolobrzegu
 (Kierownik Szkoły)
 Helena Rudzis-Gruchala

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)	Umożnienia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - 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	47 817,16		3 824,00		3 824,00			1 075,91		1 075,91	60 985,35	47 817,16	3 824,00	1 075,91	60 985,35	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	1 900 777,98	0,00	0,00	752 388,83	752 388,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 553 166,78	1 435 928,28	77 278,83	0,00	1 513 264,82	364 851,67	1 038 961,87
Grupa 0	Grunty	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			752 388,83	752 388,83					0,00	1 576 272,03	614 997,37	28 434,44		643 431,81	208 885,83	932 840,22
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 296,90				0,00					0,00	21 296,90	19 167,83	532,42		19 700,25	2 129,07	1 596,65
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	13 142,80				0,00					0,00	13 142,80	13 142,80			13 142,80	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	408 641,17				0,00					0,00	408 641,17	390 299,11	18 342,06		408 641,17	18 342,06	0,00
Grupa 7	Środki transportu	407 885,50				0,00					0,00	407 885,50	377 915,79	29 969,71		407 885,50	29 969,71	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej 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	Pozostałe środki trwałe	728 980,22		44 747,20		44 747,20			38 519,60		38 519,60	735 187,82	728 980,22	44 747,20	38 519,60	735 187,82	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 Kołobrzeskiego - zwiększenie wartości budynku o inwestycję termomodernizacji

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Katarzyna Motas

.....26.02.2024.....
(rok, miesiąc, dzień)

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
"OKBUSZER" w Kołobrzegu

DYREKTOR

(hierarchiczny tytuł)

Helena Rudzisz-Gruchala

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. § 304, 401,402,417,475,479) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - wynagrodzenia w związku z pomocą Ukrainie - nagrody specjalne z okazji DEN	3 771 734,27 94 026,64 3 667,25 30 464,79 29 250,00
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404,480)	257 816,08
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411, § 485)	676 971,05
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
mgr Katarzyna Motas.....26.02.2024.....
(rok, miesiąc, dzień)

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

"OKRUSZEK" w Kolonogogu

DYREKTOR

Helena Rudziś-Gruchala
(kierownik jednostki)