

adres jednostki sprawozdawczej

Specjalny Ośrodek
szkolno-Wychowawczy
w Szymanowie
 300 Morąg, tel./fax 89 757 45 69
 NIP 741-16-53-888

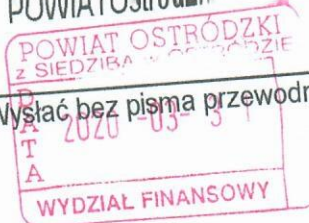
BILANS

jednostki budżetowej

Adresat:

POWIAT OSTRÓDZKI z/s w Ostródzie

Wysłać bez pisma przewodniego



Numer identyfikacyjny REGON

000239770

sporządzony
 na dzień **31-12-2019 r.**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	9 608 122,44	9 432 884,01	A Fundusz	8 967 334,54	8 392 035,01
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	19 046 446,64	20 348 987,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	9 608 122,44	9 432 884,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-10 079 112,10	-11 956 952,35
A.II.1 Środki trwałe	9 517 056,62	9 397 214,01	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty	342 422,00	342 422,00	A.II.2 Strata netto (-)	-10 079 112,10	-11 956 952,35
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 460 304,49	8 282 638,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	293 958,36	237 675,07	B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu	316 683,92	476 369,81	C Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe	103 687,85	58 108,27	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 147 981,34	1 544 050,01
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	91 065,82	35 670,00	D.I Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 147 981,34	1 544 050,01
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 499,15	49 976,86
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe			D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	48 285,52	55 387,20
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	193 621,06	362 220,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	508 723,10	632 752,23
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania		
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	85 761,88	128 867,39
B Aktywa obrotowe	507 193,44	503 201,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B.I Zapasy	15 692,05	14 669,62	D.II.8 Fundusze specjalne	309 090,63	314 845,82
B.I.1 Materiały	15 692,05	14 669,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	309 090,63	314 845,82
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.3 Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II Należności krótkoterminowe	384 067,61	330 984,44			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	96 648,88	45 888,63			
B.II.2 Należności od budżetów					
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4 Pozostałe należności	287 418,73	285 095,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	107 433,78	157 546,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	107 433,78	157 546,95			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	10 115 315,88	9 936 085,02	Suma pasywów	10 115 315,88	9 936 085,02

Główny Księgowy
[Podpis]
 Danuta Urbańska

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Zup. DYREKTORA OŚRODKA

[Podpis]
 Wiesława Szczurowska
 wicedyrektor ds. wychowania

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-wychowawczy w Szymanowie		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: POWIAT Ostródzki z/s w Ostródzie	
Numer identyfikacyjny REGON 000239770		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego ATA 2020 -03- 3 1 WYDZIAŁ FINANSOWY	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	862241,37		879078,64	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)				
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5500,00		11058,70	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	856741,37		868019,94	
B.	Koszty działalności operacyjnej	10944441,54		12837176,66	
B.I.	Amortyzacja	481099,37		507558,43	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1135363,16		1187633,25	
B.III.	Usługi obce	269247,88		258046,49	
B.IV.	Podatki i opłaty	30483,87		41702,81	
B.V.	Wynagrodzenia	7035464,14		8581342,03	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1979207,15		2250575,22	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13575,97		10318,43	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
B.X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-10082200,17		-11958098,02	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00		0,00	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
D.II.	Dotacje				
D.III.	Inne przychody operacyjne				
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-10082200,17		-11958098,02	
G.	Przychody finansowe	3088,07		1145,67	
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
G.II.	Odsetki	3088,07		1145,67	

Załącznik do Rachunku zysków i strat za 2019

**Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych
między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat**

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Jednostka, z którą prowadzone są rozliczenia	Kwota wyłączenia		Pozycja Rachunku zysków i strat	Uwagi
			Przychody	Koszty		
1	Faktura vat2019/03/162SOSW-s	Powiat Ostródzki	370,37		AVI	
2	Faktura vat2019/04/238SOSW-s	Powiat Opstródzki	370,37		AVI	
3	Faktura vat2019/04/239SOSW-s	Powiat Ostródzki	487,80		A.VI	
4	Faktura vat2019/06/428SOSW-s	Powiat Ostródzki	6 759,26		A.VI	
Razem			7 987,80	0,00		

Główny Księgowy

Danuta Urbańska

(główny księgowy)

Zup. DYREKTORA OŚRODKA

Wiesława Szczepirowska
wicedyrektor ds. wychowania

(kierownik jednostki)

G.III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki		
H.II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-10079112,10	-11956952,35
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-10079112,10	-11956952,35

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Główny Księgowy

Danuta Urbańska

główny księgowy

2019-03-31

rok, miesiąc, dzień

Z up. DYREKTORA OŚRODKA

Wiesława Szczurkowska
wicedyrektor ds. wychowania

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Szymanowie 14-300 Morąg, tel./fax 89 757 45 69 NIP 741-16-53-888	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: POWIAT Ostródzki z/s w Ostródzie	
000239770	sporządzone na dzień 31.12.2019r..	Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		19475875,09	19046446,64
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		11209953,17	12298854,07
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		10664921,88	11966534,07
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
I.1.4. Środki na inwestycje		190507,29	44500,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		354524,00	287820,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
I.1.10. Inne zwiększenia			
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		10339381,62	10996313,35
I.2.1. Strata za rok ubiegły		9354265,82	10079112,10
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		794608,51	872701,25
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		190507,29	44500,00
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i			
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		19046446,64	20348987,36
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-10079112,10	-11956952,35
III.1. zysk netto (+)			
III.2. strata netto (-)		-10079112,10	-11956952,35
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów		0,00	
V. Fundusz (II+, -III-IV)		8967334,54	8392035,01

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Główny Księgowy

Danuta Urbańska

główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Zup. DYREKTORA OŚRODKA

Wiesława Szczurowska
wicedyrektor ds. wychowania

kierownik jednostki

Załącznik do Zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2019 rok

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego
przekazania / otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Jednostka, z którą prowadzone są rozliczenia	Kwota wyłączenia		Pozycja Zestawienia zmian w funduszu jednostki	Uwagi
			Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		
1	Autobus Mercus	Starostwo Powiatowe				
		w Ostródzie	287 820,00		I.1.6	
Razem			287 820,00	0,00		

Główny Księgowy

Danuta Orbańska
(główny księgowy)

Zup. DYREKTORA OŚRODKA

Wiesława Szczępanowska
(kierownik jednostki)
wicedyrektor ds. wychowawczych

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
1.2	siedzibę jednostki Szymanowo
1.3	adres jednostki Szymanowo 2, 14-300 Morąg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacyjna opieka wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01-01-2019 do 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje wg. stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie od 100 zł. W jednostce prowadzona jest ilościowo-wartościowa ewidencja materiałowa Przyjęcie Materiałów następuje w cenach zakupu. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.
5.	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I	
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 Zmianę wartości początkowej środków trwałych i umorzenia przedstawia tabela Nr.2 i Tabela Nr.3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak informacji

Tabela 2. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego	
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	14 385 799,13	0,00	0,00	0,00	432 215,85	432 215,85					99 895,82	99 895,82	14 718 119,16
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	14 294 733,31	0,00	0,00	0,00	387 715,85	387 715,85						0,00	14 682 449,16
2.1	Grunty, w tym:	342 422,00					0,00						0,00	342 422,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 955 620,83				99 895,85	99 895,85						0,00	11 055 516,68
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	784 644,45					0,00						0,00	784 644,45
2.4	Środki transportu	1 885 482,00				287 820,00	287 820,00						0,00	2 173 302,00
2.5	Inne środki trwałe	326 564,03					0,00						0,00	326 564,03
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	91 065,82				44 500,00	44 500,00					99 895,82	99 895,82	35 670,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

- 1 Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.20....r.
2 Stan WNIP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.20....r.
3 Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.20....r.

2522502,23
56899,73
56226,27

Główny Księgowy

(główny księgowy)
Danuta Urbańska

2020-03-31
(rok-miesiąc-dzień)

Z up. DYREKTORA OŚRODKA


Wiesława Szczepirowska
wicedyrektor ds. wychowania

(kierownik jednostki)

Tabela 3. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 777 676,69	507 558,43	0,00	0,00	507 558,43				0,00	5 285 235,12
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	4 777 676,69	507 558,43	0,00	0,00	507 558,43				0,00	5 285 235,12
2.1	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 495 316,34	277 561,45			277 561,45				0,00	2 772 877,79
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	490 686,09	56 283,29			56 283,29				0,00	546 969,38
2.4	Środki transportu	1 568 798,08	128 134,11			128 134,11				0,00	1 696 932,19
2.5	Inne środki trwałe	222 876,18	45 579,58			45 579,58				0,00	268 455,76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

Główny Księgowy
 (główny księgowy)
Danuta Urbańska

2020-03-31
 (rok-miesiąc-dzień)

Zup. DYREKTORA OŚRODKA
Wiesława Szumowska
 wicedyrektor ds. wychowania

Tabela 10. Wyplacone świadczenia pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 20¹⁹ r.

Lp.	Wyszczególnienie świadczeń pieniężnych	Kwota wydatku
1	nagrody jubileuszowe	133 202,33
2	odprawy emerytalno-rentowe	120 362,31
3	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	
4	ekwiwalent za urlop	11 201,76
5	odprawa w związku z powołaniem do terytorialnej służby wojskowej	
6	odprawa z przyczyn ekonomicznych	
7	odprawa pośmiertna	
8	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	
...		
	Razem	264 766,40

Główny Księgowy

Danuta Urbańska
(główny księgowy)

31.03.2020

(rok-miesiąc-dzień)

Z up. DYREKTORA OŚRODKA

Wiesława Szczurowska
wicedyrektor ds. wychowania
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Tunel foliowy-budynek gospodarczy	55 395,22		
2	Rozbudowa i przebudowa parkingu naziemnego	44 500,00		
...				
	Razem	99 895,22	0,00	0,00

Główny Księgowy

Danuta Urbańska

(główny księgowy)

31.03.2020

(rok-miesiąc-dzień)

Zup. DYREKTORA OŚRODKA

Wiesława Szczurkowska
wicedyrektor ds. wychowania

(kierownik jednostki)