

Jednostka: SOSW

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W MIŁAKOWIE ul. Olsztyńska 9A 14-310 Miłakowo	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Starosta Powiatu Ostródzkiego
Numer identyfikacyjny REGON 511343167		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	188 193,63	213 658,24	A. Fundusze		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-43 246,70	-102 535,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	188 193,63	213 658,24	II. Wynik finansowy netto (+,-)	3 856 425,93	4 486 254,87
1. Środki trwałe	188 193,63	213 658,24	1. Zysk netto (+)	-3 899 672,63	-4 588 790,75
1.1. Grunty	188 193,63	213 658,24	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 535,00	8 535,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	3 899 672,63	4 588 790,75
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	153 091,96	137 130,07	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	67 993,17	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	26 566,67	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	314 352,02	408 417,40
Środki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	314 352,02	408 417,40
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 068,00	3 906,59
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	82 666,13	96 320,52
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	138 948,61	230 980,01
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	82 911,69	92 223,28	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	10 938,31	12 381,80	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	10 938,31	12 381,80	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	71 669,28	77 210,28
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	71 669,28	77 210,28
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	60 290,10	59 597,20			
2. Należności od budżetów	305,10	2 632,20			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	59 985,00	56 965,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 683,28	20 244,28			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 683,28	20 244,28			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	271 105,32	305 881,52	Suma pasywów	271 105,32	305 881,52

2024.03.20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Główna Księgowa
Jolanta Kurza-Dudek

Dyrektor
mgr Danuta Jurczak

Jednostka: SOSW

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W MIŁAKOWIE ul. Olsztyńska 9A 14-310 Miłakowo	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Starosta Powiatu Ostródzkiego
Numer identyfikacyjny REGON 511343167		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	175 948,64	274 259,26
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	175 904,64	274 145,26
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		
I. Amortyzacja	44,00	114,00
II. Wydatki na zakup materiałów i energii	4 205 423,85	5 061 000,05
III. Usługi obce	47 841,89	61 828,49
IV. Podatki i opłaty	420 914,58	481 797,26
V. Wynagrodzenia	68 005,59	192 279,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	16,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 809 574,70	3 362 083,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	857 675,41	960 984,59
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	795,68	1 227,05
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-4 029 475,21	-4 786 740,79
II. Dotacje	129 791,88	196 742,39
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	129 791,88	196 742,39
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-3 899 683,33	-4 589 998,40
II. Odsetki	10,70	1 207,65
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki	10,70	1 207,65
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		
	-3 899 672,63	-4 588 790,75

Główna Księgowa
Jolanta Kurza-Dudek

 Główny księgowy

2024.03.20

 rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
mgr Danuta Jurczak

 Kierownik jednostki

Jednostka: SOSW

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W MIŁAKOWIE ul. Olsztyńska 9A 14-310 Miłakowo	<p style="text-align: center;">Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p style="text-align: center;">sporządzone na dzień 31.12.2023</p>	Adresat Starosta Powiatu Ostródzkiego
Numer identyfikacyjny REGON 511343167		

I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 836 925,51	3 856 425,93
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	4 187 033,54	4 984 899,44
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	4 187 033,54	4 897 606,34
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	87 293,10
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły	4 167 533,12	4 355 070,50
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 861 869,38	3 899 672,63
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	305 663,74	455 397,87
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 856 425,93	4 486 254,87
1. Zysk netto (+)	-3 899 672,63	-4 588 790,75
2. Strata netto (-)	0,00	0,00
3. Nadwyżka środków obrotowych	-3 899 672,63	-4 588 790,75
IV. Fundusz (II+,-III)	0,00	0,00
	-43 246,70	-102 535,88

Główna Księgowa
Jolanta Kurza-Dudek
 Główny księgowy

2024.03.20

 rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
mgr Danuta Jurczak

 Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
1.2	siedzibę jednostki Miłakowo
1.3	adres jednostki Ul. Olsztyńska 9a, 14-310 Miłakowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność statutowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023r. – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub finansowe jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1) Metody wyceny aktywów i pasywów jednostka stosuje jak w Tabeli nr 1 do wytycznych. 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 4) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 5) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarżanych została ustalona na poziomie od 500,00 zł. 6) W jednostce prowadzona jest ilościowo-wartościowa ewidencja materiałowa. Przyjęcie darowanych nieposiadających wartości. Rozchód wycenia się metodą FIFO.
5.	inne informacje
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, 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 Tabela 2, tabela 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak informacji w jednostce
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Główna Księgowa
Jolanta Kursa-Dudek

Dyrektor
mgr Danuta Jurczak

Wydatki poniesione w 2023r. na nagrodę specjalną dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia KEN w kwocie 34829,00	
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 29 250
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główna Księgowa

Jolanta Kurza-Dudek

(główny księgowy)

.....2024-03-20.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

mgr Danuta Jurczak

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Aktywa / Pasywa	Metody wyceny
1	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia
2	Środki trwałe w budowie	
3	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według cen nabycia
4	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według cen nabycia
5	Inwestycje krótkoterminowe	według cen nabycia
6	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia
7	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty
8	Zobowiązania	w kwocie wymaganej zapłaty
9	Rezerwy	
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

Główna Księgowa

Jolanta Kurza-Dudek

(główny księgowy)

20.03.2024r.

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

mgr Danusia Jurczak

(kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie 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													
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)						0,00							
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	1 289 658,04	0,00	0,00	0,00	87 293,10	87 293,10						0,00	0,00
2.1	Grunty, w tym:	8 535,00		0,00	0,00	87 293,10	87 293,10						0,00	1 376 951,14
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	1 376 951,14
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	638 475,25					0,00						0,00	8 535,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	68 164,79					0,00						0,00	0,00
2.4	Środki transportu	569 989,00				87 293,10	87 293,10						0,00	638 475,25
2.5	Inne środki trwałe	4 494,00					0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	155 457,89
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	569 989,00
							0,00						0,00	4 494,00
							0,00						0,00	0,00

- 1 Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2023r.
- 2 Stan WNIP umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2022r.
- 3 Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2022r.

1249160,96
30631,87
34111,06

Główna Księgowa

(główny księgowy)

Jolanta Kursa-Dudek

2024-03-20
 (rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor

mgr Danuta Jurczak

(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										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 101 464,41	61 828,49	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	1 101 464,41	61 828,49	0,00	0,00	61 828,49				0,00	0,00
2.1	Grunty, w tym:					61 828,49				0,00	1 163 292,90
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	1 163 292,90
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	485 383,29	15 961,89			0,00				0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	68 164,79	19 299,93			15 961,89				0,00	501 345,18
2.4	Środki transportu	543 422,33	26 566,67			19 299,93				0,00	87 464,72
2.5	Inne środki trwałe	4 494,00	0,00			26 566,67				0,00	569 989,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	4 494,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
						0,00				0,00	0,00

(główny księgowy)

Główna Księgowa
Jolanta Kursa-Dudek

20.03.2024r.
 (rok-miesiąc-dzień)

(kierownik jednostki)
Dyrektor
mgr Danuta Jurczak

Tabela 10. Wyplacone świadczenia pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie świadczeń pieniężnych	Kwota wydatku
1	nagrody jubileuszowe	
2	odprawy emerytalno-rentowe	19 043,88
3	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	27 000,00
4	ekwiwalent za urlop	
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	46 043,88

Główna Księgowa
Jolanta Kurza-Dudek
.....
(główny księgowy)

2024-03-20
.....
(rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor
Danuta Jurczak
.....
mgr Danuta Jurczak
(kierownik jednostki)