

**SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY**

53-400 Jawor, ul. Paderewskiego 6

tel. 71 370 29 63
fax 71 370 29 63

Zm. Wart. umor	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	nazwę jednostki: Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	
1.1	siedzibę jednostki: Jawor	
1.2	adres jednostki: 59-400 Jawor, ul. Paderewskiego 6	
1.3	podstawowy przedmiot działalności jednostki:	
1.4	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
2.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
3.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
4.	inne informacje	
5.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
II		
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	zgodnie z zał. 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	nie występuje
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie występuje
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie występuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	nie występuje
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie występuje
c)	powyżej 5 lat	nie występuje
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	nie występuje
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie występuje
1.12.	łączną 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 występuje
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 występuje
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	zgodnie z zał. 1.15
1.16.	inne informacje	nie występuje
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie występuje
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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie występuje
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie występuje

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

(główny księgowy)

Elżbieta Kleczek
Elżbieta Kleczek

(rok, miesiąc, dzień)

22.03.2021

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

F. Materniak
mgr Franciszek Materniak

Część I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest nauczanie, wychowanie i opieka nad uczniem.

2. Wskazanie okresy objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Jaworze zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2018 r. poz.395), art. 40 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. u. z 2017 r. poz. 2077), z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) oraz obwieszczenie Ministra finansów z dnia 9 września 2015 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. z 2015 r. poz. 1542) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018r. w sprawie sprawozdawczości finansowej (Dz. U. z 2018r. poz. 109).

Stosowane przed jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z: ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zm.), ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. Nr 128, poz. 861).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

W bilansie wartości niematerialne i prawne wskazuje się w wartości netto, która stanowi różnicę ich wartości początkowej oraz dotychczasowego umorzenia. Odpisy amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych. Stawki amortyzacji dla

poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych na cały okres amortyzacji przed rozpoczęciem dokonywania odpisów określa się na karcie wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości nie przekraczające 500 zł nie ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

Kłeczek
Elżbieta Kłeczek

22. 03 2021

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

F. Materniak
mgr Franciszek Materniak

Załącznik 1.1 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe		
2	Budynki i lokale Grupa 1	4 078 907,05	3 913 165,32
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa 2	535 903,25	518 419,38
4	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 3	-	-
5	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 4	41 125,49	32 196,14
6	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 5	-	-
7	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 6	33 826,96	27 416,28
8	Środki transportu Grupa 7	-	-
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Grupa 8	180 153,95	150 144,67
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	4 869 916,70	4 641 341,79

GŁÓWNA KSIĘGOWOŚĆ
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
Elżbieta Kleczek

22.03.2021

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
F. Materniak
mgr Franciszek Materniak

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Zbiory biblioteczne	54 770,63	4 075,12				4 075,12	6 966,31				6 966,31	51 879,44
2	Pozostałe środki trwałe	1 636 542,56	117 754,93				117 754,93	18 309,88				18 309,88	1 735 987,61
3	...						-						-
4	...						-						-
5	Wartość umorzenia środków trwałych ogółem	1 691 313,19	121 830,05				121 830,05	25 276,19				25 276,19	1 787 867,05

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
F. Hafele
mgr Franciszek Materniak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
Elżbieta Kłoczek
Elżbieta Kłoczek

22.03.2021

Załącznik 1.1 Zmiana wartości początkowej ŚT

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	
1	Zbiory biblioteczne	54 770,63	4 075,12				4 075,12	6 966,31			6 966,31	51 879,44
2	Pozostałe środki trwałe						117 754,93	18 309,88			18 309,88	1 735 987,61
3	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	1 636 542,56 1 691 313,19	117 754,93 121 830,05	-	-	-	121 830,05	25 276,19	-	-	25 276,19	1 787 867,05

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
F. Haterwiak
mgr Franciszek Materniak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
Elżbieta Kłeczek

22.03.2021

Załącznik 1.1 Zmiana wartości netto ŚT
59-400 Jaworze, ul. Paderewskiego 6
11 76 270 23 72, 76 870 29 63
Id: 000236924 NIP: 6951525363

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości ŚT na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości ŚT na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Zbiory biblioteczne	0	0
2	Pozostałe środki trwałe	0	0
3	...		
4	...		
5	Wartość netto ŚT ogółem	0	0

GEOMINIA KŁECZEK
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

Klecze
Elżbieta Kleczek

22.03.2021

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
F. Halczyński
mgr Franciszek Halczyński

Załącznik 1.1.1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1	Wyszczególnienie w kolejnych wierszach grupy rodzajowej											
2	Budynki i lokale Grupa 1	6 629 669,28										6 629 669,28
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa 2	699 354,71										699 354,71
4	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 3	108 291,77										108 291,77
5	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 4	90 678,16						3 700,00			3 700,00	86 978,16
6	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 5	5 746,90										5 746,90
7	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 6	358 476,20						6 530,00			6 530,00	351 946,20
8	Środki transportu Grupa 7	3 834,38										3 834,38
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Grupa 8	271 079,93						4 580,00			4 580,00	266 499,93
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	8 167 131,33	-	-	-	-	-	14 810,00	-	-	14 810,00	8 152 321,33

Załącznik 1.1 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Odpis roczny	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1	Wyszczególnienie w wierszach grup rodzajowe											
2	Budynki i lokale Grupa 1	2 550 762,23			165 741,73		165 741,73					2 716 503,96
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa 2	163 451,46			17 483,87		17 483,87					180 935,33
4	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 3	108 291,77										108 291,77
5	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 4	49 552,67			8 929,35		8 929,35		3 700,00		3 700,00	54 782,02
6	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 5	5 746,90										5 746,90
7	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 6	324 649,24			6 410,68		6 410,68		6 530,00		6 530,00	324 529,92
8	Środki transportu Grupa 7	3 834,38										3 834,38
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Grupa 8	90 925,98			30 009,28		30 009,28		4 580,00		4 580,00	116 355,26
10	Wartość umorzenia środków trwałych ogółem	3 297 214,63	-	-	228 574,91	-	228 574,91		14 810,00	-	14 810,00	3 510 979,54

10 00023 15 00014 13 00014

Załącznik 1.1.1 Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	35 135,50	2 648,00				2 648,00					-	37 783,50
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-						-	-
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	35 135,50	2 648,00	-	-	-	2 648,00	-	-	-	-	-	37 783,50

STAWIAJĄCY PODPIS
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
Elżbieta Kleczek

URYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
F. Motewiak
mgr Franciszek Motewiak

22.03.2021

Załącznik 1.1.1 Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje	35 135,50	2 648,00				2 648,00					-	37 783,50
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
5	...												
6	...												
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	35 135,50	2 648,00	-	-	-	2 648,00	-	-	-	-	-	37 783,50

GŁÓWNA KSIĘGOWOŚĆ
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 w Jaworze
Elzbieta Kleczek

D Y R E K T O R
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 w Jaworze
F. Hafełnicki
 mgr Franciszek Materniak

22. 03. 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
8	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWOŚĆ
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

Kleszek
Elżbieta Kleszek

22.03.2021

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

F. Hafeziak
mgr Franciszek Materniak

Załącznik 15. Wykaz świadczeń na świadczenia pracownicze 2020 rok

Lp.	Wykaz świadczeń na świadczenia pracownicze wypłaconych w trakcie roku obrotowego	Wyplacone świadczenia w ciągu roku					
		ogółem	ogółem	ogółem	ogółem	ogółem	ogółem
1	nagroda jubileuszowa	64 951,08					
2	odprawa emerytalna						
3	zapomogi świąteczne		73 447,00				
4	wczasy pod gruszą			133 770,00			
5	świadczenia urlopowe			75 911,91			
6	zapomogi losowe				1 800,00		
7	...						
8	...						
9	...						
10	...						
11	...						
12	...						
13	...						
14	...						
15	Ogółem	64 951,08	73 447,00	133 770,00	75 911,91	1 800,00	-

GLÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
Kerze
Elżbieta Kłaczek

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
F. Hafele
mgr Franciszek Materniak

22.03.2021