

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY SZKLARY GÓRNE 51C 59-300 LUBIN Numer identyfikacyjny REGON 001098478			Adresat: POWIAT LUBIŃSKI Wysłać bez pisma przewodniego EFA38EB8495EB841 
---	--	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 333 102,10	2 199 034,65	A Fundusz	1 705 443,23	1 627 123,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 473 876,90	8 648 597,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 333 102,10	2 199 034,65	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 768 433,67	-7 021 473,89
A.II.1 Środki trwałe	2 333 102,10	2 199 034,65	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 768 433,67	-7 021 473,89
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	2 143 207,38	2 043 503,28	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	44 427,61	36 604,26	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	98 660,83	73 470,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	46 806,28	45 456,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	702 643,80	699 274,53
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	702 643,80	699 274,53
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 009,13	23 246,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 368,00	40 857,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	228 513,49	202 023,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	350 630,06	360 881,56

GLÓWNY KSIĘGOWY
SOSzW w Szklarych Górnych

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

EFA38EB8495EB841

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Dzieci

(Kierownik jednostki)

mgr Agnieszka Król-Stepińska

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 910,73	4 266,57
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	74 984,93	127 363,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 948,61	1 701,45	D.II.8 Fundusze specjalne	55 212,39	68 000,01
B.I.1 Materiały	2 948,61	1 701,45	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	55 212,39	68 000,01
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	61 601,70	120 005,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	12 896,70	53 450,62			
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	48 705,00	66 555,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 434,62	5 656,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 434,62	5 656,38			
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			

GLÓWNY KSIĘGOWY
SOSzW w Szklarskiej Orlnej

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

EFA38EB8495EB841

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego

(kierownik jednostki)

mgr Agnieszka Król-Stepień

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 408 087,03	2 326 398,10	Suma pasywów	2 408 087,03	2 326 398,10

GLÓWNY KSIĘGOWY
SOSzW w Szklarach Górnych
Agnieszka Krol-Trybus

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-16
(rok, miesiąc, dzień)
EFA38EB8495EB841

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Szklarach Górnych
Agnieszka Krol-Stepien
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
SOSzW w Szklach Górnych
Agnieszka Krol-Stepniak

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

EFA38EB8495EB841

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Szklach Górnych
mgr Agnieszka Krol-Stepniak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY SZKLARY GÓRNE 51C 59-300 LUBIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: POWIAT LUBIŃSKI
Numer identyfikacyjny REGON 001098478		30502BCD96DDD0C9 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	7 033,50
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	0,00
1.10.1.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
SOSzW w Szklarach Górnych

Agnieszka Król-Stepień
(główny księgowy)

2021.03.16
rok mies. dzień

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Szklarach Górnych
Agnieszka Król-Stepień
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
SOSzW w Szklanych Górnych


Anna Król-Stepień
(główny księgowy)

2021.03.16
rok mies. dzień

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Szklanych Górnych

mgr Anna Król-Stepień
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin

Numer pozycji we wzorze	Treść i objaśnienia poszczególnych pozycji
1.1	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. Przyjaciół Dzieci w Szklarach Górnych
1.2	Szklary Górne
1.3	Szklary Górne 51 c, 59 -300 Lubin
1.4	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy, zwany dalej „Ośrodkiem” jest placówką publiczną, która prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie co najmniej podstawy programowej kształcenia ogólnego, przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach. Ośrodek realizuje cele i zadania w ustawie o systemie oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Priorytetowym celem i zadaniem Ośrodka jest dbałość o optymalny rozwój uczniów z upośledzeniem umysłowym w stopniach lekkim, umiarkowanym lub znacznym.
2.	od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 rok
3.	„sprawozdanie jednostkowe”
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): 1. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki jak: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, - meble i dywany, - środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. 2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: 1) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w całości w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych na koncie 020. Pozostałe środki trwałe: - ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401, - do kwoty 500 zł. ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty zakupu; powyżej 500 zł. nie przekraczającej 10 000,00 zł, odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów zachowując ewidencję ilościowo-wartościową. Dla następujących składników majątku, bez względu na ich wartość prowadzi się ewidencję ilościowo - wartościową: 1) komputery, laptopy, drukarki, monitory, upsy; 2) skanery, urządzenia wielofunkcyjne, 3) kserokopiarki; 4) sprzęt RTV; 5) lodówki, pralki, zmywarki; 6) urządzenia faxowe; 7) rzutniki i ekrany multimedialne; 8) mikrofalówki; 9) urządzenia w kuchni 3. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł. amortyzują się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Umorzenia księgowane są w ostatnim dniu roboczym miesiąca grudnia. 4. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”

5. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”

6. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, jeżeli okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego, chyba że występują prenumeraty znacząco odbiegające kwotowo (dodatkowe środki), wówczas podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów.

7. W jednostce stosuje się zasady tworzenia odpisu aktualizującego należności.

1) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;

b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności;

c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;

d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;

e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

2) Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

3) Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

4) Należności, o których mowa w ust. 3, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

5) Odpisów aktualizujących należności dokonuje się według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Podstawą do ujęcia w księgach rachunkowych jest wystawiony dokument wewnętrzny „PK” – polecenie księgowania w oparciu o wyliczone wartości.

6) Wysokość odpisu aktualizującego ustala się jako iloczyn wartości należności z określonego tytułu na dzień bilansowy i procentowego wskaźnika aktualizującego należność. Wskaźnik aktualizujący należności ustala się w wysokości:

25% - jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizującego minęło co najmniej 12 miesięcy,

50% - jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizującego minęły co najmniej 24 miesiące,

100% - jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizującego minęło co najmniej 36 miesięcy,

100% - jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizującego nie minęło 36 miesięcy, a pozyskano informację i udokumentowano fakt bezskutecznej egzekucji w całości.

5.	Inne informacje: brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1	Załącznik nr 1 i Załącznik nr 2
1.2	Załącznik nr 3
1.3	Załącznik nr 4 i Załącznik nr 5
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie posiada
1.5	Załącznik nr 6
1.6	Liczba oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie występuje
1.7	Załącznik nr 7
1.8	Załącznik nr 8
1.9	Załącznik nr 9

1.10	Kwota 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 wystąpiły
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń: nie wystąpiły
1.12	Łączna kwota 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 wystąpiły
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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie wystąpiły
1.15	Załącznik nr 10
1.16	Inne informacje: brak
2.1	Załącznik nr 11
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	Załącznik nr 12
2.4	Informacje 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: brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak

GLÓWNY KSIĘGOWY
SOSzW w Szklarach Górnych
Agnieszka Rak-Przybus

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno Wychowawczego
Im. Przyjaciół Dzieci
w Szklarach Górnych
mgr Agnieszka Rak-Przybus