

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY IM. PRZYJACIÓŁ DZIECI W SZKLARACH GÓRNYCH 51C 59-300 Szklary Górne	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: POWIAT LUBIŃSKI
		Wysłać bez pisma przewodniego 2B63391BCFC93115 
Numer identyfikacyjny REGON 001098478	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	3 655 673,41	22 564 639,32	A Fundusz	2 187 642,22	20 796 540,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13 533 650,34	38 760 999,52
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 655 673,41	22 564 639,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-11 346 008,12	-17 964 458,99
A.II.1 Środki trwałe	3 655 673,41	22 564 639,32	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	1 688 200,01	A.II.2 Strata netto (-)	-11 346 008,12	-17 964 458,99
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	3 521 362,15	20 470 785,06	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	56 524,02	352 307,84	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	23 090,83	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	54 696,41	53 346,41	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 775 657,38	2 110 041,86
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	1 775 657,38	2 110 041,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 936,80	234 385,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	76 805,97	98 761,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	525 372,30	542 915,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	884 883,47	984 320,40

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2024-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

2B63391BCFC93115 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	24 597,98	23 428,23
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	307 626,19	341 943,07	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	13 590,21	12 147,12	D.II.8 Fundusze specjalne	219 060,86	226 230,75
B.I.1 Materiały	13 590,21	12 147,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	219 060,86	226 230,75
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	244 048,79	305 726,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	30 790,57	58 900,52			
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	213 258,22	246 825,82			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 987,19	24 069,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	49 987,19	24 069,61			
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			

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2024-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

2B63391BCFC93115 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.09

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 963 299,60	22 906 582,39	Suma pasywów	3 963 299,60	22 906 582,39

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2024-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

2B63391BCFC93115 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta dotyczy błędnie wpisanych kwot BO w pozycji B.III.2 oraz pozycji B.II.4

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2024-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

2B63391BCFC93115 Korekta nr 1

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2024.03.19
rok mies. dzień

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Numer pozycji we wzorze	Treść i objaśnienia poszczególnych pozycji
1.1	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. Przyjaciół Dzieci w Lubinie
1.2	Lubin
1.3	Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6, 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 2023 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 używania. 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 używania, 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 używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401, - do kwoty 500 zł. ujmuje się tylko w pozaksiegowej 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

Agnieszka Rak-Trybus

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Łukasz Nowicki

Załącznik Nr 1 do jednolitych zasad wyceny oraz zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubińskiego i powiatowe służby, inspekcji i straży

Lp.	Określenie grupy składników majątku	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenie			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
			Z zakupu	Przyjęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	Nieodpłatne otrzymanie	Nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	60595,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60595,30
	a) podstawowe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) pozostałe wartości niematerialne i prawne	60595,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60595,30
2.	Środki trwałe, w tym:	5958545,26	0,00	0,00	26147285,03	3911446,95	0,00	0,00	0,00	28194383,34
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)		0,00	0,00	1688200,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1688200,01
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5332545,90	0,00	0,00	24155842,02	3911446,95	0,00	0,00	0,00	25576940,97
	c) urządzenia techniczne i maszyny	212817,06	0,00	0,00	303243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516060,06
	d) środki transportu	130686,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130686,65
	e) inne środki trwałe	282495,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282495,65
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2671971,35	50134,65	0,00	0,00	0,00	0,00	222103,21	0,00	2500002,79

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lublinie

[Signature]
mgr Łukasz Nowicki

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku	Umorzenie - Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenia umorzenia		Zmniejszenia umorzenia			Umorzenie - Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	60595,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60595,30
	a) podstawowe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) pozostałe wartości niematerialne i prawne	60595,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60595,30
2.	Środki trwałe, w tym:	2302871,85	4959716,31	0,00	0,00	0,00	1632844,14	5629744,02
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1811183,75	4927816,30	0,00	0,00	0,00	1632844,14	5106155,91
	c) urządzenia techniczne i maszyny	156293,04	7459,18	0,00	0,00	0,00	0,00	163752,22
	d) środki transportu	107595,82	23090,83	0,00	0,00	0,00	0,00	130686,65
	e) inne środki trwałe	227799,24	1350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229149,24
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2671971,35	50134,65	0,00	0,00	222103,21	0,00	2500002,79

GLÓWNY KSIĘGOWY



Agnieszka Rak-Trybus

DYREKTOR

Ośrodek Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie

mgr Łukasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lubin tel. 76 749 72 71
NIP 692-12-68-163 REGON 001099478

Załącznik Nr 3 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa	Wartość rynkowa
1.	Grunty	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
4.	Środki trwałe	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Ruk-Trybus

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie

mgr Łukasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lubin tel. 76 749 72 71
NIP 692-12-68 355 Kujon 001098478

Załącznik Nr 4 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów niefinansowych

nie występuje

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisem aktualizującym	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizacyjnych w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych w ciągu roku	Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku obrotowego
	Ogółem				

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rak-Trybus

DYREKTOR
Ośrodek Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie

mgr Łukasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lubin tel. 76 749 72 71
NIP 622-12-610433 Pasowa 001098478

Załącznik Nr 5 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubińskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	nie występuje			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	
	Ogółem				

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Rak-Przybus

DYREKTOR
Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Tomasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lubin tel. 75 749 72 71
NIP 802-12-62-9-02 REGON 001098478

Załącznik Nr 6 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy ,
i innych umóww tym z tytułu umów leasingu według stanu na dzień 31.12.2023 roku**

Lp.	Rodzaj umowy	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie w danym roku obrotowym	Zmniejszenie w danym roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
	Najem	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dzierżawa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
	Użyczenia (sprzęt gospodarstwa domowego, sprzęt malarski)	24919,38	0,00	24919,38	0,00
	RAZEM	24919,38	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Rak-Trybus

DYREKTOR
Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Łukasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Kamieji Edukacji Narodowej 5
59-300 Lubin tel. 76 749 72 74
NIP 730-42-68-853 Decret 001098478

Załącznik Nr 7 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Gospodarstwa domowe	7507,23	68,20	0,00	0,00	0,00	7575,43
	Razem	7507,23	0,00	0,00	0,00	0,00	7575,43

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Rak-Trybus

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Łukasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Alaja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lubin tel. 75 749 72 74
NIP 692-12-63-953 Regon 001098478

Załącznik Nr 8 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Informacja o stanie rezerw

nie występuje

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem						

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Rak-Trybus

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Łukasz Nowicki

nie występuje

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Rak-Trybus

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 6
59-300 Lubin tel. 78 749 72 71
NIP 692-12-422 REGON 001090478

Załącznik Nr 10 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubińskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w trakcie roku obrotowego
1	Odprawy emerytalno- rentowe	60149,10
2	Nagrody jubileuszowe	161378,53
3	Ekwiwalenty za urlop	13654,17
4	pomoc zdrowotna, zakup odzieży roboczej	14132,80
	RAZEM	249314,60

* Wskazać jakie

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rak- Trybus

DYREKTOR

Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie

[Signature]
mgr Łukasz Nowicki

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie występują

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zasobów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan dopisów na koniec okresu
1					
2					
	RAZEM				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Rak-Trybus

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie
mgr Łukasz Nowotki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
ul. Aleja Wolności i Edukacji Narodowej 6
50-800 Lubin, tel. 74 749 72 74
NIP 800 100 100, REGON 1410090478

Załącznik Nr 12 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które
wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
	Przychody	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
	Koszty	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rok-Trybus

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lubinie

mgr Aleksandra Nowicki

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00																0,00
7.																		226 230,75
8.	Fundusze specjalne	226 230,75																226 230,75
8.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	226 230,75																226 230,75
8.2.	Inne fundusze	0,00																0,00
III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00																0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00																0,00
	Suma pasywów	22 898 628,67	486,18															22 898 142,49

Data sporządzenia: 25.03.2024

Podpis Głównego Księgowego:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Rak-Trybus

Podpis Kierownika jednostki:

DYREKTOR
Ośrodek Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Lublinie
mgr Łukasz Nowicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY IM. PRZYJACIOŁ DZIECI W SZKLARACH GÓRNYCH 51C 59-300 Szklary Górne Numer identyfikacyjny REGON 001098478	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: POWIAT LUBIŃSKI Wysłać bez pisma przewodniego C2A304B3B1AF8313 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9 281 243,08	13 533 650,34
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	12 275 522,82	38 936 758,90
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 535 663,02	17 622 148,24
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	21 314 610,66
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1 739 859,80	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)	8 023 115,56	13 709 409,72
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 927 391,55	11 346 008,12
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	95 724,01	84 798,79
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	2 278 602,81
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)	13 533 650,34	38 760 999,52

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 346 008,12	-17 964 458,99
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-11 346 008,12	-17 964 458,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 187 642,22	20 796 540,53

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

[illegible]

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY IM. PRZYJACIÓŁ DZIECI W SZKLARACH GÓRNYCH 51C 59-300 Szklary Górne Numer identyfikacyjny REGON 001098478		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Wpł. 21.03.2024 sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Adresat: POWIAT LUBIŃSKI Wysłać bez pisma przewodniego 2EBE511D06B5FB4A	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				170 641,34	230 943,81
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				170 641,34	230 943,81
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				0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej				11 645 512,60	18 400 955,93
B.I. Amortyzacja				148 162,13	127 041,94
B.II. Zużycie materiałów i energii				491 055,69	967 047,57
B.III. Usługi obce				211 166,60	277 186,11
B.IV. Podatki i opłaty				2 446,84	0,00
B.V. Wynagrodzenia				8 549 926,37	13 431 604,30
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				2 228 778,97	3 573 619,40
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				13 676,00	23 956,61
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				300,00	500,00
B.X. Pozostałe obciążenia				0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-11 474 871,26	-18 170 012,12
D. Pozostałe przychody operacyjne				125 269,87	201 471,04
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
D.II. Dotacje				0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne				125 269,87	201 471,04
E. Pozostałe koszty operacyjne				3,37	0,07

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
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	3,37	0,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 349 604,76	-17 968 541,15
G.	Przychody finansowe	5 091,19	4 082,16
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 091,19	4 082,16
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	79,58	0,00
H.I.	Odsetki	79,58	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 344 593,15	-17 964 458,99
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 414,97	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 346 008,12	-17 964 458,99

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

SJO BeSTia

2EBE511D06B5FB4A

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

[illegible]

[illegible]

II.	Inne																			
	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)																			
I.		-17 964 458,99																		-17 964 458,99
J.	Podatek dochodowy																			
K.	zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz	0,00																		0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-17 964 458,99	74031,47															60190,92		

Data sporządzenia: 25.03.2024

Podpis Głównego Księgowego:

Podpis Kierownika jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Rak-Trybus

DYREKTOR
Ośrodek Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Łudlinie
mgr Łukasz Nowicki