

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY SZKLARY GÓRNE 51C 59-300 LUBIN Numer identyfikacyjny REGON 001098478		 Starostwo BILANS w Lubinie jednostki budżetowej Wpł. 16. 03. 2023 Ldz. Otrzymała: sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: POWIAT LUBIŃSKI Wysłać bez pisma przewodniego 0C756BD5F1A72FFF 
--	--	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 064 967,20	3 655 673,41	A Fundusz	1 353 851,53	2 187 642,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 281 243,08	13 533 650,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 064 967,20	3 655 673,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 927 391,55	-11 346 008,12
A.II.1 Środki trwałe	2 064 967,20	3 655 673,41	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 927 391,55	-11 346 008,12
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	1 943 799,18	3 521 362,15	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	28 780,91	56 524,02	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	48 280,83	23 090,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	44 106,28	54 696,41	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	845 720,12	1 775 657,38
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	845 720,12	1 775 657,38
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	92 631,68	44 936,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	43 543,00	76 805,97
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	214 084,07	525 372,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	412 216,87	884 883,47

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2023-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

0C756BD5F1A72FFF

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 158,14	24 597,98
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	134 604,45	307 626,19	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 288,60	13 590,21	D.II.8 Fundusze specjalne	72 086,36	219 060,86
B.I.1 Materiały	5 288,60	13 590,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	72 086,36	219 060,86
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	124 542,12	244 048,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	54 417,12	30 790,57			
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	70 125,00	213 258,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 773,73	49 987,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 773,73	49 987,19			
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)

2023-03-15
(rok, miesiąc, dzień)
0C756BD5F1A72FFF

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 199 571,65	3 963 299,60	Suma pasywów	2 199 571,65	3 963 299,60

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2023-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

0C756BD5F1A72FFF

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

0C756BD5F1A72FFF

Łukasz Nowicki
(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: 31-12-2022 r.	Adresat: POWIAT LUBIŃSKI
Numer identyfikacyjny REGON 001098478		E4ECF19198B27183 

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	7 507,23
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

Agnieszka Rak-Trybus
(główny księgowy)

2023.03.15
rok mies. dzień

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

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)

2023.03.15
rok mies. dzień

Łukasz Nowicki
(kierownik jednostki)

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 2022 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 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,

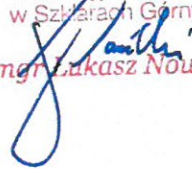
100% - jeżeli od terminu zapłaty do dnia dokonania odpisu aktualizującego minęło co najmniej 36 miesięcy,

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


GŁÓWNY KSIĘGOWY
SOSzW w Szklarskiej Porębie Górnej
Agnieszka Izdejek

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Szklarskiej Porębie Górnej

mgr Łukasz Nowicki

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

**SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY**
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin
tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02

NIP 692-12-68-953 Regon 001098478

Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenie			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	
			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:	15025,93	0,00	0,00	52400,91	0,00	0,00	6831,54	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	15025,93	0,00	0,00	52400,91	0,00	0,00	6831,54	0,00	60595,30
2.	Środki trwałe, w tym:	4472797,85	0,00	0,00	1738868,34	0,00	0,00	253120,93	0,00	5958545,26
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3883644,95	0,00	0,00	1691361,75	0,00	0,00	242460,80	0,00	5332545,90
	c) urządzenia techniczne i maszyny	177250,60	0,00	0,00	35566,46	0,00	0,00	0,00	0,00	212817,06
	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	281215,65	0,00	0,00	11940,13	0,00	0,00	10660,13	0,00	281215,65
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	994436,55	28647,55	0,00	1832730,36	0,00	0,00	183843,11	0,00	2671971,35

**GŁÓWNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY**
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin
tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02

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

11

11

11

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin
tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02
NIP 692-12-66-963 Regon 001098478

Załącznik Nr 2 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku	Umorzenie - Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia umorzenia		Zmniejszenia umorzenia			Umorzenie - Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	15025,93	0,00	52400,91	0,00	6831,54	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	15025,93	0,00	52400,91	0,00	6831,54	0,00	60595,30
2.	Środki trwałe, w tym:	2407830,65	148162,13	0,00	0,00	253120,93	0,00	2302871,85
	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	1939845,77	113798,78	0,00	0,00	242460,80	0,00	1811183,75
	c) urządzenia techniczne i maszyny	148469,69	7823,35	0,00	0,00	0,00	0,00	156293,04
	d) środki transportu	82405,82	25190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107595,82
	e) inne środki trwałe	237109,37	1350,00	0,00	0,00	10660,13	0,00	227799,24
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	994436,55	28647,55	1832730,36	0,00	183843,11	0,00	2671971,35

GŁÓWNY KONTROLER
SOSNAWY
Agnieszka

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

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin
tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02
NIP 692-12-86-953 Regon 001098478

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

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

GŁÓWNY WYCHOWAWCZY
SOSsW i Szklary Górnych
Agnieszka...

**SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin
tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02**

NIP 802-12-68-953 Region 90199847

Odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisem aktualizującym	nie występuje			
		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				



DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przejajdół Dzieci
w Szklarskiej Górnej
Maja Łukasz Nowicki

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

tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02

NIP 602-12-60-983 Regon 001098478

Załącznik Nr 5 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 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				

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
w Szklarach Górnych
Lukasz Nowicki
mgr Łukasz Nowicki

CIĄGOMY WYCHOWAWCZY
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
w Szklarach Górnych
Agnieszka Trybka

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin
tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02
NIP 892-12-88-953 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 nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy,
i innych umóww tym z tytułu umów leasingu według stanu na dzień 31.12.2022 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	0,00	24919,38
	RAZEM	24919,38	0,00	0,00	24919,38

GLÓWNY KONTROLNICY
SOSZEW SZKOLNO-WYCHOWAWCZYCH
Agnieszka Ryszardzka

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

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin
tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02

NIP 692-12-69-053 REGON 00198478

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	Zmniejszenie			Stan na koniec okresu
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Gospodarstwa domowe	7954,83	0,00	447,60	0,00	7507,23
	Razem	7954,83	0,00	447,60	0,00	7507,23

GLÓWNY KSIĘGOWY
SOSZ W SZKARACH GÓRNYCH
Agnieszka Rybus

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

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin
tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02
NIP 692-12-88-953 Regon 901098478

Załącznik Nr 8 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubirskiego
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 WYCHOWAWCZY
SOSzW i Szklary Górnych
Agnieszka Drybus

DYREKTOR
Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górnych
mgr Łukasz Nowicki

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin
tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02

NIP 692-12-68-953 Regon 001098478

Załącznik Nr 9 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

nie występuje

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						RAZEM					
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat							
		Stan na						Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego						
	RAZEM												

GLÓWNY KSIĘGOWY
SOSZA W SZKLARACH GÓRNYCH
Agnieszka W. Trzylus

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

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

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin
tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02
NIP 692-12-88-953 Regon 901098478

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w trakcie roku obrotowego
1	Odprawy emerytalno-rentowe	55073,40
2	Nagrody jubileuszowe	181596,99
3	Ekwiwalenty za urlop	9472,01
4	pomoc zdrowotna, zakup odzieży roboczej	4851,03
RAZEM		250993,43

* Wskazać jakie

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
SOSZ w Szklarach Górnych
Agnieszka Jędrzejewska

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin
tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02
NIP 692-12-68-953 Regon 601098478

Załącznik Nr 11 do jednolitych zasad wyceny oraz
zasad sporządzania sprawozdania finansowego
przez jednostki organizacyjne Powiatu Lubirńskiego
i powiatowe służby, inspekcji i straży

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				

GLÓWNY KSIĘGOWY
SOSzW i Szklary Górnych
Agnieszka Przybylska

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

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
im. Przyjaciół Dzieci
Szklary Górne 51c, 59-300 Lubin
tel. 76 849 73 00
fax 76 849 73 02
NIP 692-12-68-953 Regon 001098478

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
SOSzW w Szklarych Górnych
Agnieszka Kucharczyk

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

NIH 000-12-99-959 KEGAN 001090470

NIH 000-12-99-959 KEGAN 001090470

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY SZKLARY GÓRNE 51C 59-300 LUBIN Numer identyfikacyjny REGON 001098478		 Starostwo Powiatowe w Lubinie Zestawienie zmian w funduszu jednostki Wpł. 16. 03. 2023 L.dz. Otrzymują: sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		Adresat: POWIAT LUBIŃSKI Wysłać bez pisma przewodniego 0783E2783E0A899A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		8 648 597,46	9 281 243,08		
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		7 654 119,51	12 275 522,82		
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00		
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		7 654 119,51	10 535 663,02		
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	0,00		
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	1 739 859,80		
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)		7 021 473,89	8 023 115,56		
I.2.1. Strata za rok ubiegły		7 021 473,89	7 927 391,55		
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	95 724,01		
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	0,00		
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)		9 281 243,08	13 533 650,34		

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 927 391,55	-11 346 008,12
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 927 391,55	-11 346 008,12
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 353 851,53	2 187 642,22

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

ARKUSZ WYŁĄCZEŃ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO - ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

fax 1 508 253 1650 953 Region 001090478

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY SZKLARY GÓRNE 51C 59-300 LUBIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Wpł. 16. 03. 2023 L.dz. sporządzony Otrzymał: na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: POWIAT LUBIŃSKI	
Numer identyfikacyjny REGON 001098478		Wysłać bez pisma przewodniego 357E2328A59B815E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	114 113,16	170 641,34	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	114 113,16	170 641,34	
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	8 047 396,57	11 645 512,60	
B.I. Amortyzacja	134 067,45	148 162,13	
B.II. Zużycie materiałów i energii	515 216,15	491 055,69	
B.III. Usługi obce	160 798,73	211 166,60	
B.IV. Podatki i opłaty	4 281,97	2 446,84	
B.V. Wynagrodzenia	5 637 549,73	8 549 926,37	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 581 286,03	2 228 778,97	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 196,51	13 676,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	300,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-7 933 283,41	-11 474 871,26	
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 402,05	125 269,87	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	8 402,05	125 269,87	

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	970,12	3,37
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	970,12	3,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 925 851,48	-11 349 604,76
G.	Przychody finansowe	74,97	5 091,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	74,97	5 091,19
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 478,04	79,58
H.I.	Odsetki	1 478,04	79,58
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 927 254,55	-11 344 593,15
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	137,00	1 414,97
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 927 391,55	-11 346 008,12

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Rak-Trybus
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Nowicki
kierownik jednostki

ARKUSZ WYŁĄCZEŃ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY) - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

768497300	768497300
-----------	-----------

TEL: 10 040 13 02
FAX: 70 040 73 02

fax 76 849 73 02

68.253 Reagan.001095478 Stan na

Wyszczególnienie

Symbol		Wyłączenie 1	Wyłączenie 2	Wyłączenie 3	Razem po dokonaniu wyłączeń				
						kwota	tytuł	nazwa jednostki	kwota
A.		Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	170 641,34						170 641,34
I.		Przychody netto ze sprzedaży produktów	170 641,34						167 953,34
II.		Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00						0,00
III.		Koszty 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	11 645 512,60						11 645 512,60
I.		Amortyzacja	148 162,13						148 162,13
II.		Zużycie materiałów i energii	491 055,69						491 055,69
III.		Usługi obce	211 166,60						208 009,60
IV.		Podatki i opłaty	2 446,84						2 446,84
V.		Wynagrodzenia	8 549 926,37						8 549 926,37
VI.		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 228 778,97						2 228 778,97

[illegible]

