

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY <i>im. Ireny Sendlerowej</i> ul. Warszawska 52 82-100 Nowy Dwór Gdański REGON: 170241022			BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku			Adresat: Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim <i>wysłać bez pisma przewodniego</i>	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A	AKTYWA TRWAŁE	1 185 096,17	3 989 306,58	A	FUNDUSZ	807 185,83	3 546 808,47
I	Wartości niemają. i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz jednostki	5 909 259,49	9 011 776,59 ✓
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 185 096,17	3 989 306,58	II	Wynik finansowy netto (+,-)	-5 102 073,66	-5 464 968,12 ✓
1	Środki trwałe	1 168 539,16	3 966 599,57 ✓	1	Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	2	Strata netto (-)	-5 102 073,66	-5 464 968,12 ✓
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	1 128 388,92	3 950 802,73 ✓	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techn. i maszyny	32 155,24	15 796,84 ✓	B	FUNDUSZE PLACÓWEK	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	7 995,00	0,00	C	PAŃSTWOWE FUND. CELOWE	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	520 946,87	583 605,77
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	16 557,01	22 707,01 ✓	I	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Zaliczki na śr.trw.w budowie (inw.)	0,00	0,00	II	Zobowiązania krótkoterminowe	520 946,87	583 605,77
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	7 635,61	19 214,95 ✓
IV	Długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	34,12	0,00
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	3	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	129 100,44	156 562,39 ✓
2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	266 480,51	294 387,95 ✓
3	Inne długoterminowe aktywa fin.	0,00	0,00	5	Pozostałe zobowiązania	0,00	9,00 ✓
V	Wartość mienia zlikwid. jedn.	0,00	0,00	6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	143 036,53	141 107,66	7	Rozliczenia z tyt. środków na wyd. budż. i z tyt.doch.budż.	0,00	0,00
I	Zapasy	7 999,11	8 156,36	8	Fundusze specjalne	117 696,19	113 431,48 ✓
1	Materialy	7 999,11	8 156,36 ✓	8.1	Zakł. Fund. Świad. Socjalnych	117 696,19	113 431,48 ✓
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2	Inne fundusze	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	87 997,22	97 523,02 ✓				
1	Należności z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00				
2	Należności od budżetów	0,00	0,00				
3	Należn. z tyt. ubezp. i in. świadc.	0,00	0,00				
4	Pozostałe należności	87 997,22	97 523,02 ✓				
5	Rozliczenia z tyt. środków na wyd. budż. i z tyt. dochod. budż.	0,00	0,00				
III	Krótkoterminowe aktywa fin.	36 884,52	26 546,48 ✓				
1	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2	Środki pieniężne na rach. bank.	36 884,52	26 546,48 ✓				
3	Środki pieniężne państw.fund.cel.	0,00	0,00				
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
5	Akcje lub udziały	0,00	0,00				
6	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
7	Inne krótkoterminowe aktywa fin.	0,00	0,00				
IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 155,68	8 881,80 ✓				
SUMA AKTYWÓW		1 328 132,70	4 130 414,24	SUMA PASYWÓW		1 328 132,70	4 130 414,24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY <i>im. Ireny Sendlerowej</i> ul. Warszawska 52 82-100 Nowy Dwór Gdański		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim	
REGON: 170241022		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku		wysłać bez pisma przewodniego	
				stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			79 255,07		94 384,42
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00		0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0,00		0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00		0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00		0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			79 255,07		94 384,42
B. Koszty działalności operacyjnej			5 269 969,45		5 577 882,53
I. Amortyzacja			105 599,92		107 940,90
II. Zużycie materiałów i energii			406 035,64		309 929,39
III. Usługi obce			125 748,25		77 914,72
IV. Podatki i opłaty			567,00		304,00
V. Wynagrodzenia			3 685 744,96		4 044 341,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			934 267,72		1 025 739,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			12 005,96		11 712,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00		0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			0,00		0,00
X. Pozostałe obciążenia			0,00		0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			-5 190 714,38		-5 483 498,11
D. Pozostałe przychody operacyjne			88 329,80		18 200,11
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00		0,00
II. Dotacje			0,00		0,00
III. Inne przychody operacyjne			88 329,80		18 200,11
E. Pozostałe koszty operacyjne			0,00		24,94
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych					
I. zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			0,00		0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne			0,00		24,94
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)			-5 102 384,58		-5 465 322,94
G. Przychody finansowe			310,92		354,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach			0,00		0,00
II. Odsetki			310,92		354,82
III. Inne			0,00		0,00
H. Koszty finansowe			0,00		0,00
I. Odsetki			0,00		0,00
II. Inne			0,00		0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)			-5 102 073,66		-5 464 968,12
J. Podatek dochodowy			0,00		0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00		0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)			-5 102 073,66		-5 464 968,12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY <i>im. Ireny Sendlerowej</i> ul. Warszawska 52 82-100 Nowy Dwór Gdański		ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku		Adresat: Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim	
REGION: 170241022				wysłać bez pisma przewodniego	
				stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				5 677 568,97	5 909 259,49
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				5 132 890,91	8 320 089,47
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				5 126 456,92	5 407 938,16 ✓
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje				6 433,99	6 150,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	2 906 001,31 ✓
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia				0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				4 901 200,39	5 217 572,37
2.1. Strata za rok ubiegły				4 744 021,45	5 102 073,66 ✓
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				150 733,58	109 348,71 ✓
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				6 433,99	6 150,00 ✓
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia				11,37	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				5 909 259,49	9 011 776,59
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				-5 102 073,66	-5 464 968,12
1. ZYSK NETTO (+)				0,00	0,00
2. STRATA NETTO (-)				-5 102 073,66	-5 464 968,12 ✓
3. NADWYŻKA ŚRODKÓW OBROTOWYCH				0,00	0,00
IV. FUNDUSZ (II+,- III)				807 185,83	3 546 808,47

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Ireny Sendlerowej
1.2.	siedzibę jednostki
	82-100 Nowy Dwór Gdański ul. Warszawska 52
1.3.	adres jednostki
	82-100 Nowy Dwór Gdański ul. Warszawska 52
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<u>I. Metody wyceny aktywów i pasywów</u> 1. Aktywa i pasywa SOSW wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - zakupione, kompletne i zdane do użytku - według cen nabycia; wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe a w przypadku gdy nie zachodzą ww. przesłanki, w następujący sposób: a) otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wycenia się wg wartości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku określenia w decyzji wartości umorzenia, wykazuje się je na koncie „071” lub „072”; b) otrzymane nieodpłatnie środki trwałe i pozostałe środki trwałe od przedsiębiorców oraz od osób fizycznych wycenia się wg wartości rynkowej (godziwej) z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia ich dotychczasowego zużycia lub wg wartości niższej, określonej w umowie; c) jeżeli w decyzji, o której mowa w ppkt. a lub w umowie, o której mowa w ppkt. b nie określono wartości środka trwałego lub pozostałego środka trwałego, dokonuje się jego wyceny według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z uwzględnieniem stanu stopnia jego zużycia; wyceny nieruchomości dokonuje rzeczoznawca majątkowy, natomiast wyceny innych składników majątku dokonuje rzeczoznawca lub komisja w składzie co najmniej 3-osobowym, powołana zarządzeniem kierownika jednostki spośród pracowników SOSW; z przeprowadzonej wyceny komisja sporządza protokół, określając w nim nazwę składnika, ilość oraz wartość wraz z uzasadnieniem na podstawie ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu; d) środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji, wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie wyceny dokonanej w sposób opisany w ppkt. c, uwzględniając ich wartość godziwą (rynkową) i ich ewentualne zużycie; 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem; 3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen zakupu; 4) należności krótkoterminowe - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności; 5) krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - w wartości nominalnej; 6) rozliczenia międzyokresowe - według wartości nominalnej; 7) fundusze - według wartości nominalnej;

	8) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. 3. Przedmioty w okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości rynkowej nieprzekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów i obejmuje się ewidencją ilościową. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 200 zł do 6.000 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i umarza się jednorazowo. Jednorazowo, bez względu na wartość początkową, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są także książki i inne zbiory biblioteczne. 5. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (k. 011, 013 i 020) prowadzona jest w postaci ksiąg inwentarzowych w programie „GRAVIS AMST-SQL” firmy Gravis. 6. Poza szczegółową ewidencją ilościowo-wartościową prowadzone są dodatkowe zeszyty materiałowe, w których ewidencjonuje się ilościowo pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 200 zł. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 6.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 8. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresach rocznych. 9. Umorzenie środków trwałych nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub, w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór. Od ujawnionych środków trwałych nie objętych uprzednio ewidencją, umorzenie nalicza się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały wprowadzone do ewidencji. 10. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. 11. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. II. Ustalanie wyniku finansowego 1. Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wynik finansowy ujmowany jest na koncie księgowym o symbolu „860” - „Wynik finansowy”. Wynik finansowy jednostki za rok obrotowy przeksięgowuje się w roku następnym na konto „800” - „Fundusz jednostki” pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego. 2. Do celów ustalenia wyniku finansowego jednostki ewidencję kosztów prowadzi się w zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w podziałkach według klasyfikacji budżetowej wydatków. Nie prowadzi się ewidencji kosztów w zespole 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”. Do kont zespołu 7 „Przychody, dochody i koszty” prowadzi się ewidencję analityczną umożliwiającą rzetelne ustalenie wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	tabela – Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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 dotyczy
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
	Konto 640 - 8.881,80 zł a) ubezpieczenie mienia SOSW - 1.889,32 zł b) dostęp online do INFORLEX Szkoła - 2.291,00 zł c) gaz ziemny do kuchni - 361,48 zł d) ubezpieczenia komunikacyjne autobusu Renault Master - 4.340,00 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Ubezpieczeniowa gwarancja w zakresie usunięcia wad i usterek na kwotę 13.876,93 zł do dnia 15.11.2021 r. (MSP „SMOK” Keister, Ksepka Spółka Jawna Starogard Gdański)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - 55.579,04 zł odprawa emerytalna - 16.732,50 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 9.146,29 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	Roczny obrót konta 080 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - 6.150,00 zł Saldo konta 080 na dzień 31.12.2019 r. - 22.707,01 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak