


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SOSWdDiMN w Sławnie</b> ul. Kopernika 9 76-100 Sławno	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Zarząd Powiatu w Sławnie
		Wysłać bez pisma przewodniego DF265317FC0D9DD8 
Numer identyfikacyjny REGON <b>331104170</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 092 019,87	1 051 157,69	A Fundusz	556 564,03	498 805,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 849 434,05	9 143 142,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 092 019,87	1 051 157,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-8 292 870,02	-8 644 337,09
A.II.1 Środki trwałe	1 082 381,87	1 041 519,69	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	147 042,00	147 042,00	A.II.2 Strata netto (-)	-8 292 870,02	-8 644 337,09
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	584 489,30	590 920,62	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	257 357,87	224 189,33	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	93 492,70	79 367,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	674 932,39	701 748,11
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 638,00	9 638,00	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	674 932,39	701 748,11
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45 917,67	42 739,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	89 564,14	91 217,39
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	432 218,25	448 019,39

*Bożena Iwanow*  
Bożena Iwanow  
(główny księgowy)

2023-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

*Ingrid Karolczak-Rutkowska*  
Ingrid Karolczak-Rutkowska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia


DF265317FC0D9DD8

*Ingrid Karolczak-Rutkowska*

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	847,19	825,65
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	139 476,55	149 396,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	21 806,08	6 697,06	D.II.8 Fundusze specjalne	106 385,14	118 946,15
B.I.1 Materiały	21 806,08	6 697,06	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	106 385,14	118 946,15
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	95 516,75	95 803,39			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	11 285,33	23 752,80			
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	84 231,42	72 050,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 153,72	46 895,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 153,72	46 895,56			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Bożena Iwanow  
(główny księgowy)

2023-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR OŚRODKA

  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska  
Ingrid Katarzyna Rutkowska-Karolczak  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 231 496,42</b>	<b>1 200 553,70</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 231 496,42</b>	<b>1 200 553,70</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Bożena Iwanow

Bożena Iwanow  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

DF265317FC0D9DD8

DYREKTOR OŚRODKA

  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Ingrid Katarzyna Rutkowska-Karolczak  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Bożena Iwanow

Bożena Iwanow  
(główny księgowy)


SJO BeSTia

2023-01-24


(rok, miesiąc, dzień)

DF265317FC0D9DD8

DYREKTOR OSRODKA

  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Ingrid Katarzyna Rutkowska-Karolczak  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SOSWdDiMN w Sławnie</b> ul. Kopernika 9 76-100 Sławno		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Zarząd Powiatu w Sławnie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>331104170</b>			Wysłać bez pisma przewodniego A89E3C050DFA7825 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		8 153 794,76	8 849 434,05
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		8 962 386,08	8 846 263,49
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		8 501 419,34	8 753 783,49
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		230 483,37	46 240,00
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	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		230 483,37	46 240,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		8 266 746,79	8 552 554,86
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		7 725 881,59	8 292 870,02
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		79 898,46	167 204,84
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		230 483,37	46 240,00
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		230 483,37	46 240,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		8 849 434,05	9 143 142,68

Bożena Iwanow  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 główny księgowy

mgr Bożena Iwanow

2023-03-27  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR OSRODKA  
 Ingrid Katarzyna Rutkowska-Karolczak  
 kierownik jednostki

mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 292 870,02	-8 644 337,09
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-8 292 870,02	-8 644 337,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	556 564,03	498 805,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Bożena Iwanow*

Bożena Iwanow  
główny księgowy

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR OŚRODKA

*mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska*

Ingrid Katarzyna Rutkowska-Karolczak  
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
*mgr Bożena Iwanow*

Bożena Iwanow  
główny księgowy


2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR OSRODKA

  
*mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska*

Ingrid Katarzyna Rutkowska-Karolczak  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SOSWdDiMN w Sławnie ul. Kopernika 9 76-100 Sławno	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Zarząd Powiatu w Sławnie
Numer identyfikacyjny REGON <b>331104170</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 35671D5C50F79367 

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	89 534,72	178 957,21
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	89 534,72	178 957,21
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 387 142,42	8 833 371,87
B.I.	Amortyzacja	74 789,28	87 102,18
B.II.	Zużycie materiałów i energii	479 003,92	603 126,60
B.III.	Usługi obce	117 987,66	119 004,28
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	6 126 315,99	6 393 137,06
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 439 337,08	1 508 639,53
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	97 994,07	122 362,22
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	51 714,42	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-8 297 607,70	-8 654 414,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 658,65	9 609,39
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	4 658,65	9 609,39

Bożena Iwanow  
główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

Ingrid Katarzyna Rutkowska-Karolczak  
kierownik jednostki



E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-8 292 949,05	-8 644 805,27
G.	Przychody finansowe	79,03	468,18
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	79,03	468,18
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 292 870,02	-8 644 337,09
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)	-8 292 870,02	-8 644 337,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Bożena Iwanow

Bożena Iwanow  
główny księgowy

2023-03-24  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR OŚRODKA  
  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Ingrid Katarzyna Rutkowska-Karolczak  
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY



*mgr Bożena Iwanow*

Bożena Iwanow  
główny księgowy

2023-03-24


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR OŚRODKA



*mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska*

Ingrid Katarzyna Rutkowska-Karolczak  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  SOSWdDiMN w Sławnie  ul. Kopernika 9  76-100 Sławno	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat:  Zarząd Powiatu w Sławnie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>331104170</b>		<p style="text-align: center;"><b>E2A53894C467648D</b></p> 

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	0,00
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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

*Bożena Iwanow*  
mgr Bożena Iwanow

Bożena Iwanow  
(główny księgowy)

2023.03.24  
rok mies. dzień

**DYREKTOR OŚRODKA**  
*Ingrid Karolczak-Rutkowska*  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Ingrid Katarzyna Rutkowska-Karolczak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Bożena Iwanow

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

DYREKTOR OŚRODKA

  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Bożena Iwanow  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2023.03.24  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

Ingrid Katarzyna Rutkowska-Karolczak  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Nazwa jednostki

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
im. Marii Grzegorzewskiej  
76-100 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
tel. fax (059) 8103606, 8103913, 8108009  
NIP 8391079178, REGON: 331104170

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu  
w bilansie

sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł	Należności		Zobowiązania	
			Pozycja w bilansie	kwota	Pozycja w bilansie	kwota
					0	
		<b>RAZEM</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu  
w rachunku zysków i strat

sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł	Rozliczenia	
			Pozycja w RZiS	kwota
				0
		<b>RAZEM</b>	<b>x</b>	<b>0</b>

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu  
w zestawieniu zmian w funduszu

sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł	Rozliczenia	
			Pozycja w ZZwF	kwota
				0
		<b>RAZEM</b>	<b>x</b>	<b>0</b>

Sławno, dnia 25.03.2023r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA

  
mgr Ingrid Karbiczak-Rutkowska

	Treść	Uwagi
<b>Dział I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	<b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY DLA DZIECI I MŁODZIEŻY NIEPEŁNOSPRAWNEJ</b>
1.2	Siedzibę jednostki	<b>76-100 SŁAWNO, UL. KOPERNIKA 9</b>
1.3	Adres jednostki	<b>76-100 SŁAWNO, UL. KOPERNIKA 9</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	<b>REGON 331104170; 8531A CAŁODOBOWA OPIEKA WYCHOWAWCZA DLA DZIECI I MŁODZIEŻY 8790Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWNIEM</b>
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	<b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	NIE DOTYCZY
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie,</li> <li>- zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,</li> <li>- sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,</li> <li>- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.</li> </ul> <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- podwójny zapis,</li> <li>- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową.</li> </ul> <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórnego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.</p> <p>Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.</p> <p>Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na</p>

kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.  
Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.

## **2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych**

Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

## **3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki**

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości ( Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.),
- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa ( Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.),
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911).

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP ( art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kierując się zasadą istotności ( art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „ koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.

		<p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p><b>4. Zasada ujmowanie w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</b>  Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.  Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Powiatu Sławieńskiego
<b>Dział II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabela nr 1 i 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 3 NIE DOTYCZY
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4 i 5 NIE DOTYCZY
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela nr 6
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	Tabela nr 7
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 8 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)	Tabela nr 9 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący.



		NIE DOTYCZY
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 10 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: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 11 Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług. NIE DOTYCZY
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	Tabela nr 12 NIE DOTYCZY
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 13 Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco NIE DOTYCZY
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	Tabela nr 14 Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmovane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat. 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	Tabela nr 15 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Bierne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy. NIE DOTYCZY
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 16 NIE DOTYCZY
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 16 323 659,61 zł.
1.16	Inne informacje	Tabela nr 16 9 638,00 ZŁ
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących	Tabela nr 16

	wartość zapasów	NIE DOTYCZY
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela nr 16 W tabeli należy przedstawić dane za rok bieżący i ubiegły, co ułatwi ocenę tych nakładów i ich wpływ na stan majątkowo-finansowy jednostki NIE DOTYCZY
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela Nr 16 W pozycji ujmuje się m.in. przyznane lub otrzymane odszkodowania z tytułu wystąpienia zdarzeń losowych (powodzi, pożaru, huraganu, gradobicia itp.), niedobory i szkody powstałe w majątku obrotowym w wyniku zdarzeń losowych i koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych NIE DOTYCZY
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	Należy uzupełnić jeżeli występują dane NIE DOTYCZY
2.5	Inne informacje	Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują) NIE DOTYCZY
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	NIE DOTYCZY

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

Sławno, dnia 22.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Bożena Iwanow*

DYREKTOR OŚRODKA

*mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska*

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie.

**SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY  
DLA DZIECI I MŁODZIEŻY NIEPEŁNOSPRAWNEJ  
z siedzibą w SŁAWNIE za rok 2022**

na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat - zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 27.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA

  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor/Kierownik jednostki

**TABELA NR 1**

**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia roku**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Wartości niematerialne i prawne (020)</b>	<b>77 104,04</b>					
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>2 624 437,02</b>		<b>46 240,00</b>		<b>46 240,00</b>	
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	147 042,00					
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1 532 343,55		46 240,00		<b>46 240,00</b>	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	620 458,01	3 778,85			<b>3 778,85</b>	
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	145 738,02					
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	178 855,44					
<b>3. Pozostałe środki trwałe (013)</b>	<b>1 848 695,54</b>	<b>38 118,58</b>	<b>98 487,67</b>		<b>136 606,25</b>	<b>2 269,20</b>
<b>4. Zbiory biblioteczne (014)</b>	<b>68 317,35</b>		<b>7 626,82</b>		<b>7 626,82</b>	
<b>5. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>9 638,00</b>					
<b>6. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>						
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4+5+6):</b>	<b>4 628 191,95</b>	<b>38 118,58</b>	<b>152 354,49</b>		<b>190 473,07</b>	<b>2 269,20</b>

Dnia 21.03.2023

Bożena Iwanow

-----  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

**ych, zawierający stan tych aktywów na początek roku  
wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022**

Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
likwidacja	inne		
8	9	10	11
			<b>77 104,04</b>
			<b>2 662 015,02</b>
			<b>147 042,00</b>
			<b>1 578 583,55</b>
	3 778,85	<b>3 778,85</b>	<b>620 458,01</b>
			<b>145 738,02</b>
	8 662,00	<b>8 662,00</b>	<b>170 193,44</b>
<b>39 454,12</b>	<b>38 118,58</b>	<b>79 841,90</b>	<b>1 905 459,89</b>
<b>11 731,77</b>		<b>11 731,77</b>	<b>64 212,40</b>
			<b>9 638,00</b>
<b>51 185,89</b>	<b>38 118,58</b>	<b>91 573,67</b>	<b>4 727 091,35</b>

-----  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA

  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na c

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	zmniejszenie umorzenia
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
I	2	3	4	5	6	7
1. Wartości niematerialne i prawne (020)	77 104,04					
2. Razem środki trwałe	1 542 055,15		87 102,18		87 102,18	8 662,00
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)						
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	947 854,25		39 808,68		39 808,68	
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	363 100,14		33 168,54		33 168,54	
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	145 738,02					
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	85 362,74		14 124,96		14 124,96	8 662,00
3. Pozostałe środki trwałe (013)	1 848 695,54		92 587,68	44 018,57	136 606,25	79 841,90
4. Zbiory biblioteczne (014)	68 317,35		7 626,82		7 626,82	11 731,77
5. Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
6. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4+5+6):	3 536 172,08		187 316,68	44 018,57	231 335,25	100 235,67

Dnia 21.03.2023

Bożena Iwanow

-----  
 Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

\*kol. 9 =Tabela Nr 1 kol. 2 minus Tabela Nr 2 kol. 2

\* kol.10 =Tabela Nr 1 kol. 11 minus Tabela Nr 2 kol. 8

Izień 31 grudnia 2022 roku.

Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto składników aktywów	
	stan na początek roku*	stan na koniec roku*
8	9	10
77 104,04		
1 620 495,33	<b>1 082 381,87</b>	<b>1 041 519,69</b>
	<b>147 042,00</b>	<b>147 042,00</b>
987 662,93	<b>584 489,30</b>	<b>590 920,62</b>
396 268,68	<b>257 357,87</b>	<b>224 189,33</b>
145 738,02		
90 825,70	<b>93 492,70</b>	<b>79 367,74</b>
1 905 459,89		
64 212,40		
	<b>9 638,00</b>	<b>9 638,00</b>
3 667 271,66	1 092 019,87	1 051 157,69

-----  
Dyrektor/Kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA

mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	

Sławno, dnia 24.03.2023 r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-300 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
 tel. fax (059) 8103605, 8103813, 8102099  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Bożena Iwanow*

DYREKTOR OŚRODKA

*mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska*



## TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

stan na 31 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Sławno, dnia 24.03.2023r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
 tel. fax (059) 8103605, 8103913, 8103099  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA

mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych stan 31 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00	0	0	0
	0,00	0	0	0
	0,00	0	0	0
	0,00	0	0	0
	0,00	0	0	0
	0,00	0	0	0
	0,00	0	0	0
	0,00	0	0	0
	0,00	0	0	0
	0,00	0	0	0
Razem	0,00	0	0	0

Sławno, dnia 24.03.2023 r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
im. Marii Grzegorzewskiej  
76-200 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
tel. fax (059) 8103606, 8103813, 8103039  
NIP 8391979178, REGON: 331104170

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA

  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu stan na 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0

Sławno, dnia 24.03.2023r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
 tel. fax (059) 8103605, 8103813, 8109039  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

REGON: 331104170  
 KSIĘGOWY

mgr Barbara Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA

mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

TABELA NR 7

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane stan na 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1		0	0	0	0
2					

Sławno, dnia 24.03.2023 r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
 tel. fax (059) 8103605, 8103613, 8109020  
 NIP 8391079178, REGON: 331104170

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA

  
 mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych stan na 31 grudnia 2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	0	0	0	0	0
2	Udziały	0	0	0	0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

Sławno, dnia 24.03.2023 r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
 tel. fax (059) 8103605, 8103813, 8103909  
 NIP 839107917X, REGON- 331104170

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA

  
 mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

**TABELA NR 9**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności stan na 31 grudnia 2022 r.**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Egzekucja administracyjna należność główna półki + odsetki		0	0	0	0
						0
						0
						0
	RAZEM	0,00	0	0	0	0

Sławno, dnia 24.03.2023 r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
**Na Dzieci i Młodzież Niepełnosprawnej**  
 im. Marii Orzechowskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
 tel. fax (059) 8103605, 8103813, 8105099  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA  
  
 mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

**TABELA NR 10**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia stan na 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	0	0	0	0	0

Sławno, dnia 24.03.2023 r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
 tel. fax (059) 8103605, 8103813, 8103039  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA



mgr Ingrid Karbiczak-Rutkowska

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności stan na 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
		1	Jednostek powiązanych:	0	0	0	0	0	0
2	Pozostałych jednostek:	0	0	0	0	0	0	0	0
3	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

Sławno, dnia 24.03.2023 r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
 tel. fax (059) 8103605, 8103813, 8105039  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA

  
 mgr Ingrid Karbiczak-Rutkowska



**TABELA NR 12****Zobowiązania z tytułu leasingu stan na 31 grudnia 2022 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

Słano, dnia 24.03.2023 r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
im. Matki Goździejewskiej  
76-100 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
tel. fax (059) 8103606, 8103813, 8105049  
NIP 8391020178, REGON 331104170

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA  
  
mgr Ingrid Kardlczak-Rutkowska

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku stan na 31 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0	0	0	0	0	0	0	0
Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
Zastaw	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

Sławno, dnia 24.03.2023 r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-200 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
 tel. fax (059) 8103605, 8103813, 8102099  
 NIP 8391079178, REGON- 331104170

GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA



mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

## TABELA NR 14

## WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH stan na 31 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0
- kaucje i wadia	0	0	0	0
- indos weksli	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0
- kaucje i wadia	0	0	0	0
- indos weksli	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Sławno, dnia 24.03.2023 r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
 tel./fax (059) 8103605, 8103813, 8103909  
 NIP 8391979178, REGON 141104170

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA  
 mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

**TABELA NR 15**

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych stan na 31 grudnia 2022 r.**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

Sławno, dnia 24.03.2023 r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
im. Marii Grzegorzewskiej  
76-100 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
tel. fax (059) 9103605, 8103813, 8109089  
NIP 8391979173, REGON 331104170

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OŚRODKA

  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

**TABELA NR 16**

**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki stan na 31 grudnia 2022 r.**

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	72 819,94 170 254,23 4 944,57 380,00 14 438,40 3 801,00 37 378,00 10 270,00 9 373,47	Nagrody jubileuszowe Odprawy emerytalne Zakup odzieży robocza Ekwiwalent za odzież roboczą Zasiłki zdrowotne n-li Badania lekarskie Szkolenia pracowników Dopłata do studiów Ekwiwalent za urlop
3. Inne informacje	9 638,00	Inwestycje rozpoczęte projekt z kosztorysem łącznika łączącego budynek internatu z budynkiem szkoły.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	

Sławno, dnia 24.03.2023r.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
na Dzieci i Młodzieńcy Niepełnosprawnej  
im. Marii Grzegorzewskiej  
76-200 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
tel. fax (059) 8103605, 8102813, 8102029  
twp 8301070175, REGON 311104170

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Bożena Iwanow

DYREKTOR OSRODKA  
  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska