


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY DLA DZIECI I MŁODZIEŻY NIEPEŁNOSPRAWNEJ IM MARII GRZEGORZEWSKIEJ</b> ul. Mikołaja Kopernika 9 76-100 Sławno	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Zarząd Powiatu w Sławnie
		Wysłać bez pisma przewodniego 593D7617FDD66C28 
Numer identyfikacyjny REGON <b>331104170</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 051 157,69	1 004 578,23	A Fundusz	498 805,59	361 798,06
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 143 142,68	10 753 440,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 051 157,69	1 004 578,23	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-8 644 337,09	-10 391 642,04
A.II.1 Środki trwałe	1 041 519,69	994 940,23	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 (-)	-8 644 337,09	-10 391 642,04
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	590 920,62	549 955,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	224 189,33	201 725,90	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	79 367,74	96 216,47	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	701 748,11	784 986,98
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	701 748,11	784 986,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42 739,53	31 306,02
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	91 217,39	109 366,97
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	448 019,39	535 539,31

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Giczewska*  
Agnieszka Giczewska  
(główny księgowy)

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

593D7617FDD66C28

DYREKTOR OŚRODKA

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

SJO BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	825,65	1 310,40
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	149 396,01	142 206,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	6 697,06	4 505,37	D.II.8 Fundusze specjalne	118 946,15	107 464,28
B.I.1 Materiały	6 697,06	4 505,37	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	118 946,15	107 464,28
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	95 803,39	116 229,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	23 752,80	30 013,49			
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	72 050,59	86 216,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 895,56	21 471,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	46 895,56	21 471,95			
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

*Agnieszka Giczevska*  
Agnieszka Giczevska  
(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

593D7617FDD66C28

REKTOR OŚRODKA

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

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 200 553,70</b>	<b>1 146 785,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 200 553,70</b>	<b>1 146 785,04</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
 Agnieszka Głczewska  
 (główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

593D7617FDD66C28

**DYREKTOR OŚRODKA**

  
 mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Ingrid Katarzyna Karolczak-Rutkowska  
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Giczewska*  
Agnieszka Giczewska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)


593D7617FDD66C28

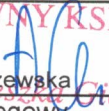
DYREKTOR OŚRODKA

*Ingrid Karolczak-Rutkowska*  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Ingrid Katarzyna Karolczak-Rutkowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO          WYCHOWAWCZY DLA DZIECI I MŁODZIEŻY          NIEPEŁNOSPRAWNEJ IM MARII          GRZEGORZEWSKIEJ</b> ul. Mikołaja Kopernika 9 76-100 Sławno		Adresat: Zarząd Powiatu w Sławnie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>331104170</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>15DD7F68F9B8C0CE</b> 	
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 849 434,05	9 143 142,68
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	8 846 263,49	10 508 678,80
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	8 753 783,49	10 508 678,80
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	46 240,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale 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	46 240,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8 552 554,86	8 898 381,38
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	8 292 870,02	8 644 337,09
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	167 204,84	254 044,29
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	46 240,00	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	46 240,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	9 143 142,68	10 758 440,10

  
 Agnieszka Giczewska  
 główny księgowy

2024-03-25  
 rok, miesiąc, dzień

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


III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 644 337,09	-10 391 642,04
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-8 644 337,09	-10 391 642,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	498 805,59	361 798,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY


  
Agnieszka Giczewska  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR OŚRODKA


  
Ingrid Karolczak-Rutkowska  
kierownik jednostki


GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Agnieszka Giczevska  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR OŚRODKA

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO  WYCHOWAWCZY DLA DZIECI I MŁODZIEZY  NIEPEŁNOSPRAWNEJ IM MARI  GRZEGORZEWSKIEJ</b> ul. Mikołaja Kopernika 9 76-100 Sławno	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony  na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Zarząd Powiatu w Sławnie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>331104170</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 0A0B5EF699C7EAAF 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	178 957,21	258 198,84	
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	178 957,21	258 198,84	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	8 833 371,87	10 656 599,59	
B.I. Amortyzacja	87 102,18	84 254,80	
B.II. Zużycie materiałów i energii	603 126,60	740 096,21	
B.III. Usługi obce	119 004,28	188 308,22	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	6 393 137,06	7 711 402,26	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 508 639,53	1 795 295,64	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	122 362,22	137 242,46	
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	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-8 654 414,66	-10 398 400,75	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	9 609,39	5 676,36	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	9 609,39	5 676,36	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	33,40	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Agnieszka Giczewska  
główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR OŚRODKA**

Ingrid Katarzyna Karolczak-Rutkowska  
kierownik jednostki

*mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska*

SJO BeSTia

0A0B5EF699C7EAAF



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	33,40
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-8 644 805,27</b>	<b>-10 392 757,79</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>468,18</b>	<b>1 115,75</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	468,18	1 115,75
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-8 644 337,09</b>	<b>-10 391 642,04</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-8 644 337,09</b>	<b>-10 391 642,04</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Giczewska*

Agnieszka Giczewska  
główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR OŚRODKA**

Ingrid Katarzyna Karolczak-Rutkowska

*mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska*  
kierownik jednostki


GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Giczewska*  
Agnieszka Giczewska  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR OŚRODKA

*Ingrid Katarzyna Karolczak-Rutkowska*  
Ingrid Katarzyna Karolczak-Rutkowska  
mgr kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO          WYCHOWAWCZY DLA DZIECI I MŁODZIEŻY          NIEPEŁNOSPRAWNEJ IM MARII          GRZEGORZEWSKIEJ</b> ul. Mikołaja Kopernika 9 76-100 Sławno	<b>Wyciąg z danych zawartych w          załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Zarząd Powiatu w Sławnie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>331104170</b>		<b>1FB21CCC0DC5E688</b> 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*AM*  
**Agnieszka Giczewska**

Agnieszka Giczewska  
(główny księgowy)

2024.03.25

rok mies. dzień

**DYREKTOR OŚRODKA**

Ingrid Katarzyna Karolczak-Rutkowska

(kierownik jednostki)

*mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska*

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*AG*  
*Agnieszka Giczewska*  
Agnieszka Giczewska  
(główny księgowy)

2024.03.25  
rok mies. dzień

DYREKTOR OŚRODKA

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

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
im. Marii Grzegorzewskiej  
76-100 Sławno, ul. M. Kopernika 9  
tel. fax (059) 8103606, 8103813, 8108089  
NIP 8391979178. REGON: 331104170

Nazwa jednostki

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu  
w bilansie

sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 r.

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

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu

w rachunku zysków i strat

sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 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 2023 r.

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

Sławno, dnia 25.03.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Agnieszka Giczewska

DYREKTOR OŚRODKA  
  
mgr Ingrid Karolczak-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>01.01.2023 – 31.12.2023</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>I. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>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.</p> <p>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>

	<p>kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.</p> <p>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p><b>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</b></p> <p>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.</p> <p><b>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</b></p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości ( Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.),</li> <li>- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa ( Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.),</li> <li>- 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).</li> </ul> <p>Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>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).</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>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.</p> <p>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.
		<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.
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, weksła, w tym weksła "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 ujmowane 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 16 323 465,44 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 nie wykazane 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

Sławno, dnia 25.03.2024 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Agnieszka Giczewska

**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 2023**

na które składają się:

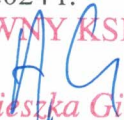
- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat - zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa

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

Dnia 25.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
*Agnieszka Giczewska*

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

-----  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

-----  
Dyrektor jednostki

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
dla Dzieci i Młodzieży Niepełnoletniej  
im. Marii Grzegorzewskiej  
76-100 Sławno, ul. M. Kopcińskiego 9  
tel. fax (059) 8103606, 8103813, 8103689  
NIP 8391979178, REGON: 331104170

**TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na początku roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>56352,14</b>		<b>2597,00</b>		<b>2597,00</b>					<b>58949,14</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>2662015,02</b>		<b>37675,34</b>		<b>37675,34</b>					<b>2699690,36</b>
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	147042,00									147042,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazanego w										
2.2. Budynki, lokale i										
2.2.1. Biurowe, lokale i										
2.2.2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1,2 KŚT)	1578583,55									1578583,55
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	620458,01		5876,33		5876,33					626334,34
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	145738,02									145738,02
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	170193,44		31799,01		31799,01					201992,45
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>2718367,16</b>		<b>40272,34</b>		<b>40272,34</b>					<b>2758639,50</b>
<b>3. Pozostałe środki trwałe (013)</b>	<b>1905459,89</b>		62951,79		62951,79			15052,16	<b>15052,16</b>	<b>1953359,52</b>

4. Zbiory biblioteczne (014)	64212,40				10114,69			10162,6		10162,6	64164,49
5. Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
6. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	9638,00										9638,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4+5+6):	4697677,45				11338,82					11338,82	4785801,51

Sławno, dnia 25.03.2024

Agnieszka Giczewska  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Agnieszka Giczewska

  
 DYREKTOR OŚRODKA  
 mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Tabela Nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku*	Stan na koniec roku*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	56352,14		2597,00		2597,00		58949,14	0,00	0,00
<b>2. Razem środki trwałe</b>	1620495,33		84254,80		84254,80		1704750,13	1041519,69	994940,23
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00		0,00		0,00		0,00	147042,00	147042,00
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)	987662,93		40964,76		40964,76		1028627,69	590920,62	549955,86
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	396268,68		28339,76		28339,76		424608,44	224189,33	201725,9
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	145738,02		0,00		0,00		145738,02	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	90825,70		14950,28		14950,28		105775,98	79367,74	96216,47
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2) :</b>	<b>1676847,47</b>		<b>86851,80</b>		<b>86851,80</b>		<b>1763699,27</b>	<b>1041519,69</b>	<b>994940,23</b>
3. Pozostałe środki trwałe (013)	1905459,89		62951,79		62951,79	15052,16	1953359,52		
4. Zbiory biblioteczne ( 014 )	64212,40		10114,69		10114,69	10162,6	64164,49		
5. Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
6. Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje )	0,00		0,00		0,00		0,00	9638	9638

Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4+5+6):	3646519,76		159918,28		159918,28	25214,76	3781223,28	1051157,69	1004578,23
--	------------	--	-----------	--	-----------	----------	------------	------------	------------

\*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

Ślawno, dnia 25.03.2024

Agnieszka Giczewska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Agnieszka Giczewska

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 2023 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	
	0,00	
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	

Sławno, dnia 25.03.2024 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*A.G.*  
Agnieszka Giczewska

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



Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
im. Marii Grzegorzewskiej  
76-100 Sławno, ul. M. Kopcińska 9  
tel. fax (059) 8103606, 8103813, 8109089  
NIP 8391979178, REGON: 331104170

**TABELA NR 4**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

stan na 31 grudnia 2023 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 25.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*A.G.*  
Agnieszka Giczewska

DYREKTOR OŚRODKA

*Ingrid Rutkowska*  
mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
**dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej**  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kołosa 9  
 tel. fax (059) 8103606, 8103813 k. 49089  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych stan 31 grudnia 2023 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
	0,00	0	0	0
<b>Razem</b>	0,00	0	0	0

Sławno, dnia 25.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Agnieszka Giczewska

**DYREKTOR OŚRODKA**  
  
 mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
**dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej**  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopkego 9  
 tel./fax (059) 8103606, 8103813, 8103889  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

**TABELA NR 6**

**Grunt w wieczystym użytkowaniu stan na 31 grudnia 2023 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 25.03.2024 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Giczewska*

**DYREKTOR OŚRODKA**

*mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska*

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
**dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej**  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kojańskiej 9  
 tel. fax (059) 8103606, 8103813, 8103689  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

**TABELA NR 7**

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane stan na 31 grudnia 2023 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 25.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Giczewska*

**DYREKTOR OŚRODKA**

*mgt Ingrid Karolczak-Rutkowska*

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
im. Marii Grzegorzewskiej  
76-100 Sławno, ul. M. Kopcińskiego 9  
tel. fax (059) 8103606, 8103813, 8103689  
NIP 8391979178, REGON: 331104170

**TABELA NR 8**

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych stan na 31 grudnia 2023 r.**

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

Ślawno, dnia 25.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Giętewska*

**DYREKTOR OŚRODKA**

*mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska*

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopcińskiego 9  
 tel. fax (059) 8103606, 8103813, 8103689  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

**TABELA NR 9**

Stan odpisów aktualizujących wartość należności stan na 31 grudnia 2023 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 poślizki + odsetki		0	0	0	0
	RAZEM	0,00	0	0	0	0

Sławno, dnia 25.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Agnieszka Giczewska

**DYREKTOR OŚRODKA**  
  
 mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopkego 9  
 tel. fax (059) 8103606, 8103813, 8103089  
 NIP: 8391979178, REGON: 331104170

**TABELA NR 10**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia stan na 31 grudnia 2023 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.		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 25.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Agnieszka Głęczewska

**DYREKTOR OŚRODKA**  
  
 mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
**dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej**  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopkego 9  
 (tel./fax (059) 8103606, 8103817, 81038089  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

**TABELA NR 11**

**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności stan na 31 grudnia 2023 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
2	Pozostałych jednostek:		0		0		0		0
3	<b>Razem</b>		0		0		0		0

Sławno, dnia 25.03.2024 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Agnieszka Giczewska

**DYREKTOR OŚRODKA**

  
 mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska



Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
im. Marii Grzegorzewskiej  
76-100 Sławno, ul. M. Kopcińskiego 9  
tel. fax (059) 8103606, 8103817, 8103089  
NIP 8391979178, REGON: 331164170

**TABELA NR 12**

**Zobowiązania z tytułu leasingu stan na 31 grudnia 2023 r.**

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

Siano, dnia 25.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Giczewska*

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

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
 im. Marii Girzgorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopcińskiego 9  
 tel. fax (059) 8103606, 8103813, 8103689  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

**TABELA NR 13**

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku stan na 31 grudnia 2023 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 25.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Agnieszka Giczevska

**DYREKTOR OŚRODKA**

  
 mgr Ingrid Karolczak-Ruikowska

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
**dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej**  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kopcińskiej 9  
 tel./fax (059) 8103606, 8103813, 8103689  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

**TABELA NR 14**

**WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH stan na 31 grudnia 2023 r.**

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

Sławno, dnia 25.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Agnieszka Giczewska

**DYREKTOR OŚRODKA**

  
 mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej  
im. Marii Grzegorzewskiej  
76-100 Sławno, ul. M. Kopcińskiego 19  
tel./fax (059) 8103606, 8103581, 8103589  
NIP: 8391979178, REGON: 331104170

## TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych stan na 31 grudnia 2023 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 25.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Grzegewska*

**DYREKTOR OŚRODKA**

*Ingrit Karolczak-Rutkowska*

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
**dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej**  
 im. Marii Grzegorzewskiej  
 76-100 Sławno, ul. M. Kołłątaja 9  
 tel. fax (059) 8103606, 8103813, 8103089  
 NIP 8391979178, REGON: 331104170

**TABELA NR 16**

**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki stan na 31 grudnia 2023 r.**

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
I	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	143 156,58 106 273,53 3 862,14 1 929,50 14 935,00 5 653,00 33 123,90 11 810,00 2 721,79 9 638,00	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 Inwestycje rozpoczęte projekt z kosztorysem łącznika łączącego budynek internatu z budynkiem szkoły.
3. Inne informacje		
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 25.03.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Giczevska*

**DYREKTOR OŚRODKA**  
  
 mgr Ingrid Karolczak-Rutkowska