

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Powiat Bełchatowski ul. Pabianicka 17/19 97-400 Bełchatów Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		 F7163DEA7E358373

Wstęp

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Bełchatowie jest jednostką organizacyjną Powiatu Bełchatowskiego działającą w formie jednostki budżetowej. Podstawowym przedmiotem działalności jest realizacja działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej dla dzieci i młodzieży.

podstawowy przedmiot działalności

Przedmiot działalności i kompetencje określa Statut Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. gen. Janusza Głuchowskiego w Bełchatowie stanowiący Załącznik do Uchwały nr 21/4/2020/2021 Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Bełchatowie z dnia 29.09.2020r. oraz rozporządzenia MEN z dnia 11 sierpnia 2017r. w sprawie publicznych placówek oświatowo wychowawczych, młodzieżowych ośrodków wychowawczych, młodzieżowych ośrodków socjoterapii, specjalnych ośrodków szkolno-wychowawczych, specjalnych ośrodków wychowawczych, ośrodków rewalidacyjno-wychowawczych oraz placówek zapewniających opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania (Dz.U. poz. 1606) oraz Statut Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy im. gen. Janusza Głuchowskiego w Bełchatowie jest publiczną placówką dla dzieci i młodzieży posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.

W skład Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego wchodzi :

- Szkoła Podstawowa Nr 6 w Bełchatowie,
- Branżowa Szkoła Specjalna I Stopnia w Bełchatowie;
- Szkoła Specjalna Przysposabiająca do Pracy w Bełchatowie

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z Zarządzenia Nr 57/2021 Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Bełchatowie z dnia 30.12.2021 r.w sprawie: zasad (polityki) rachunkowości

w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym im. gen. Janusza Głuchowskiego w Bełchatowie z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości oraz Rozporządzeniem 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. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- Środki trwałe wyceniane były według ceny zakupu oraz według wartości określonej w protokole przekazania.
- Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu,
- Zobowiązania wyceniane były w kwocie wymagającej zapłaty w wartości nominalnej . Zobowiązania krótkoterminowe ,to wszystkie nieuregulowane na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- Należności wyceniane były w kwocie wymaganej zapłaty na dzień bilansowy. Kwotę wymaganej zapłaty wyznacza nominalna kwota należności.

5) Rzeczowe składniki majątku obrotowego . Materiały obejmują magazyn środków chemicznych oraz magazyn żywnościowy. Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO).

6) Zbiory biblioteczne wyceniano następująco:

- po pochodzące z zakupu – według cen zakupu ,
 - po pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej, przez komisyjne określenie ich wartości.
- 7) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 8) Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności (prenumeraty i inne)

Amortyzacja i umorzenie

- Środki trwałe, których wartość przekracza 10 000,00 zł, umarza się przyjmując metodę liniową, odpisy amortyzacyjne nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie, według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Wartości niematerialne i prawne których wartość przekracza 10 000,00 zł umarza się przyjmując metodę liniową, naliczając się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00zł, ale do 10.000,00 zł umarzane są w całości w momencie oddania do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,00 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- Pomoce - środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

6) Książki i inne zbiory biblioteczne podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 im. gen. Janusza Głuchowskiego

 mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)										Załącznik nr 1.1.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Numer identyfikacyjny REGON 001108768										76FFD211DD64B887	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	59 662,70	0,00	549,00	0,00	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 211,70		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	59 662,70	0,00	549,00	0,00	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 211,70		
1.1.	Grunty	168 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 055,00		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 627 069,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 800,00	0,00	14 800,00	3 612 269,51		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44 547,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 547,85		
1.4.	Środki transportu	254 922,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 922,79		
1.5.	Inne środki trwałe	1 599 390,20	0,00	57 426,26	0,00	57 426,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 816,46		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	5 693 985,35	0,00	57 426,26	0,00	57 426,26	0,00	14 800,00	0,00	14 800,00	5 736 611,61		

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	59 662,70	0,00	549,00	0,00	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 211,70	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	59 662,70	0,00	549,00	0,00	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 211,70	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 055,00	168 055,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 183 774,41	0,00	96 344,41	0,00	96 344,41	0,00	4 273,50	0,00	4 273,50	1 275 845,32	2 443 295,10	2 336 424,19
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	41 563,72	0,00	504,36	0,00	504,36	0,00	0,00	0,00	0,00	42 068,08	2 984,13	2 479,77
1.4.	Środki transportu	247 361,66	0,00	7 561,13	0,00	7 561,13	0,00	0,00	0,00	0,00	254 922,79	7 561,13	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 576 900,87	0,00	70 058,45	0,00	70 058,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1 646 959,32	22 489,33	9 857,14
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	3 049 600,66	0,00	174 468,35	0,00	174 468,35	0,00	4 273,50	0,00	4 273,50	3 219 795,51	2 644 384,69	2 516 816,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Jasińska

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowski
mgr Małgorzata Siemlewska

2023-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	14CCDDDB45A2781D1
001108768			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów						 1EE9F8F674545181	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					
001108768							

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 001108768				 3922FA17F0FC2937		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	
					Razem (zł):	

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.		
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			 4A156373C42150B3		
Numer identyfikacyjny REGON 001108768					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów				 C45A1D922420A885	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
001108768					

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
I	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

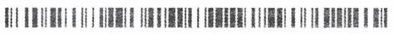
2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		20FC7215D5308FB7	
001108768					

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Renata Jasińska

2023-03-06

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 im. gen. Janusza Głuchowskiego

 mgr Małgorzata Stamplewska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w
Bełchatowie
ul. Targowa 20
97-400 Bełchatów

Dane o stanie rezerw

Załącznik nr 1.8.

Numer identyfikacyjny REGON

001108768

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.



8F3513630EBA31D5

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:						

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Jaszińska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Chładowskiego
mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 941BA69A5D894503
Numer identyfikacyjny REGON 001108768	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasiriska

2023-03-06

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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		Załącznik nr 1.10.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON 001108768				1591DD7223DA9D54	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasiriska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
Im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*					Załącznik nr 1.11.				
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					 931D564D0602F873				
Lp.			Stan zobowiązań na początek roku obrotowego					Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego				
			Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Jasinska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego


mgr Maria Gontarska-Stempiewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			 513CF0101062C782
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
001108768			

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldą budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Guchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		 56C0BC19F05FF147

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			 420133B866DE4B64	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr *Renata Jasirńska*

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Guchowskiego
mgr *Małgorzata Stemplewska*

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			 B151C7C08E723852	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
001108768				
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3		
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	✓ 7 085 731,28		
2.	Nagrody jubileuszowe	✓ 110 398,65		
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	39 625,68		
4.	Świadczenia urlopowe	✓ 101 956,76		
5.	Inne świadczenia pracownicze	215 491,01		
	Ogółem	7 553 203,38		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Guchowskiego

mgr Małgorzata Stamplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		 454E1A1E1625ECE5

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

inne informacje

1. Pozycja ""Wynagrodzenia z tyt. zatrudnienia"" w zał 1.15 obejmuje wydatki dotyczące
 - § 401 - wynagrodzenia osobowe pracowników
 - § 404 - dodatkowe wynagrodzenie roczne
 - § 411 - składni na ubezpieczenie społeczne
 - § 412 - składki na fundusz pracy
 - § 471- składki PPK
 - § 474, § 475 , § 485 wynagrodzenia osobowe oraz składki i inne pochodne wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
 - § 479 wynagrodzenia osobowe nauczycieli , § 480 wynagrodzenia osobowe dodatkowe wynagrodzenie roczne bez wypłat z tyt, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno rentowych .
2. Pozycja ""świadczenia urlopowe"" w zał.1.15 obejmują wydatki dotyczące wypłaconych ze środków ZFŚS świadczeń urlopowych dla nauczycieli (na podstawie Karty Nauczyciela)
3. Pozycja ""Inne świadczenia pracownicze"" w zał.1.15 obejmują wydatki dotyczące :
 - § 302 - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń
 - § 428 - zakup usług zdrowotnych
 - § 470 - szkolenia pracowników

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Siemlewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.		
Numer identyfikacyjny REGON 001108768				 3411D2DFFD642403		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		D1833D3A755DC7D2	
001108768					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Wasiriska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			 3D017F5084A9EC54
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
001108768			

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Otrzymane darowizny rzeczowe i gotówkowe	7 700,51	31 630,00
2	Sprzedaż złomu	1 023,00	427,00
	Razem:	8 723,51	32 057,00

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasiriska

Główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		 6E192796544BCA53
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
1 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	2 stan na początek roku obrotowego 0,00	3 Stan na koniec roku obrotowego 0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasńska

2023-03-06

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		 4C0A1C25680E1EE5

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

inne informacje

--

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasiriska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 im. gen. Janusza Cichowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		 6074A16231786C46

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

inne informacje

--

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki