

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 Wystać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		 3F3D3710F9BC4407

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Przedmiot działalności i kompetencje określa Statut Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. gen. Janusza Głuchowskiego w Bełchatowie stanowiący Załącznik do Uchwały nr 30/5/2017/2018 Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Bełchatowie z dnia 23.11.2017 r. oraz rozporządzenia MEN z dnia 11 sierpnia 2017r. w sprawie publicznych placówek oświatowo-wychowawcze, 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;
- Gimnazjum Nr 6 w Bełchatowie; (do 31.08.2019)
- Branżowa Szkoła Specjalna I Stopnia w Bełchatowie;
- Szkoła Specjalna Przysposabiająca do Pracy w Bełchatowie.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z Zarządzenia Nr 35/2018 Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Bełchatowie z dnia 29.09.2018r. w sprawie zasad polityki rachunkowości w Specjalnym Ośrodku Szkolno -Wychowawczym z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości oraz zmiany wprowadzone 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.
- Rzeczowe składniki majątku obrotowego. Materiały obejmują magazyn środków chemicznych oraz magazyn żywnościowy. Materiały wycenia się 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).
- Zbiory biblioteczne wyceniano następująco:
 - pochodzące z zakupu - według cen zakupu,
 - pochodzące z darowizny - według wartości szacunkowej, przez komisyjne określenie ich wartości.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 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 używania. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości w momencie oddania do używania.
- 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 używania.
- Pomoce - środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- Książki i inne zbiory biblioteczne podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

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

mgr Małgorzata Stemplewska

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										sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				 3F5AB818D86CADD7			
				Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie 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)			
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie 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)					
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11 572,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 572,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 572,13				
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	11 572,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 572,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 572,13				
I.1.	Grunty	168 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 055,00				
I.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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 513 542,60	0,00	586 187,30	0,00	586 187,30	0,00	0,00	0,00	586 187,30	3 099 729,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 099 729,90				
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	48 292,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 292,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 292,85				
I.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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 922,79				
I.5.	Inne środki trwałe	82 093,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 093,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 093,99				
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.)	3 066 907,23	0,00	586 187,30	0,00	586 187,30	0,00	0,00	0,00	586 187,30	3 653 094,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 653 094,53				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Renata Jasitńska

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

 mgr Małgorzata Stemplowska

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			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	11 572,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 572,13	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	11 572,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 572,13	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 JST	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	938 442,68	0,00	73 513,09	3 663,66	77 176,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 619,43	1 575 099,92	- 084 110,47
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	40 536,97	0,00	1 904,26	0,00	1 904,26	0,00	0,00	0,00	0,00	42 441,23	7 755,88	- 5 851,62
1.4.	Środki transportu	156 627,98	0,00	30 244,56	0,00	30 244,56	0,00	0,00	0,00	0,00	186 872,54	98 294,81	- 68 050,25
1.5.	Inne środki trwałe	17 628,09	0,00	14 447,19	0,00	14 447,19	0,00	0,00	0,00	0,00	32 075,28	64 465,90	- 50 018,71
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1 153 235,72	0,00	120 109,10	3 663,66	123 772,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 277 008,48	1 913 671,51	2 376 086,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplawska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.	
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			 A192B1EEB41DA136	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
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

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

mgr Małgorzata Siempiewska

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							
Numer identyfikacyjny REGON 001108768						sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
					AA3BE1A2EEEE36A6		
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

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

mgr Małgorzata Stemplewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Wartość gruntów użytkowanych wieczystie		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		 1108FDC4C3F81632		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
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

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

mgr Małgorzata Szemplowska

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				 30315AC84B213174	
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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 KST)	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**

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Renata Jasińska

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

 mgr Małgorzata Stemplewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
Numer identyfikacyjny REGON 001108768				 04211CD1800E2DD4			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.					
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)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasłńska

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

mgr Małgorzata Stemplewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Numer identyfikacyjny REGON 001108768				 4B0BF1778554A766		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
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

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

mgr Małgorzata Stemplewska

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 2019 r.				 E3D8365125382BB8
Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia		Stan rezerw na początek roku obrotowego		Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego				
Lp.				zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)	
1	2	3	4	5	6	7		
Ogółem:								

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Jasińska

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
Im. gen. Janusza Głuchowskiego
mgr Małgorzata Stemplewska

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.
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			 1BAF7948A3E53871
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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 Jastriska

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

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			A6CD131E09978AD7		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

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

mgr Małgorzata Siemplewska

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 2019 r.				 E3DD7B81EE4AFA48			
Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego							
Lp.	Forma zabezpieczenia	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		
1a.	hipoteka kaucyjna	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		
2.	zastaw, w tym:	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		
2b.	zastaw skarbowy	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		
4.	weksle	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		
	Razem:	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 KSIĘZGOWY

mgr Renata Jasiriska

DYREKTOR
Spółdzielni Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Józefa Piłsudskiego

mgr Małgorzata Stemplewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		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.	
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			 5127687115011238	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
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 (salda 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

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

mgr Małgorzata Stemplewska

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.
		 FDCC9316EF2443C7
Numer identyfikacyjny REGON 001108768	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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 Jasirńska

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

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			 C4215BFC09ACF104	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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 Jasińska

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			 7D9A521D5C3BE977
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
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	5 752 892,98	
2.	Nagrody jubileuszowe	57 802,62	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	12 149,40	
4.	Świadczenia urlopowe	69 590,50	
5.	Inne świadczenia pracownicze	259 250,00	
	Ogółem	6 151 685,50	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

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

mgr Małgorzata Stemplewska

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		 671E00458550FDC3
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

inne informacje	
"1. Pozycja ""Wynagrodzenia z tyt. zatrudnienia"" w zał 1.15 obejmuje wydatki dotyczące wynagrodzenia osobowe pracowników § 404 - dodatkowe wynagrodzenie roczne § 411 - składni na ubezpieczenie społeczne § 412 - składki na fundusz pracy 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 oraz świadczenia - dofinansowania wypłacane z ZFŚS "	§ 401 -

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasiriska

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

mgr Małgorzata Stemplewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów				 6513DFAED96C1BE3	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
001108768					

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 Jasiriska

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

mgr Małgorzata Stemplewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		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.	
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		 141874FC6FEA9951	
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 Jasińska

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

mgr Małgorzata Stemplewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter 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				
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			3A041DDF523DAF55	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	Przychody które wystąpiły incydentalnie -darowizna gotówkowa	20 000,00	2 800,00	
2	Przychody które wystąpiły incydentalnie -zprzedaż złomu	1 198,40	0,00	
3	Przychody które wystąpiły incydentalnie -odsetki naliczone przez bank	0,01	52,09	
	Razem:	21 198,41	2 852,09	

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasiriska

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

mgr Małgorzata Stemplewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			 8C12208E2E2D1FD3	
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
1		2	3	
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		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Jastriska

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


mgr Małgorzata Sterniewska

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		 13B5705F477CC0E1
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasiriska

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

mgr Małgorzata Stemplewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		 230B2C1367DE32C7
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
001108768		

inne informacje

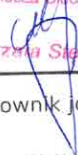
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

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

mgr Małgorzata Stemplewska

Kierownik jednostki