

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy</b> <i>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy</i> w Dębnie Dębno Dębno 69, 27-530 Ożarów tel. 15 27 40 30 NIP 863-12-45-933 27-530 Ożarów	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Zarząd Powiatu Opatowskiego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>292423582</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2A7601F37751EAA6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	890 277,68	897 678,31	A Fundusz	778 208,82	784 125,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 111 915,91	3 181 950,78
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	890 277,68	897 678,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 333 707,09	-2 397 825,26
A.II.1 Środki trwałe	890 277,68	885 378,31	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	9 950,00	9 950,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 333 707,09	-2 397 825,26
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	626 138,72	607 685,64	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	131 733,00	107 748,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	86 713,96	133 186,67	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	35 742,00	26 808,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	180 177,11	195 700,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	12 300,00	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	180 177,11	195 700,38
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	258,30	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 677,00	9 389,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 848,93	48 326,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76 200,91	83 009,03

Główna Księgowa

*Jadwiga Lenart*

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR

*mgr Beata Zubrzycka*

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	68 108,25	82 147,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	18 898,78	27 172,03	D.II.8 Fundusze specjalne	49 191,97	54 975,56
B.I.1 Materiały	18 898,78	27 172,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	49 191,97	54 975,56
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	39 970,28	36 888,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	1 000,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	38 970,28	36 888,90			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 239,19	18 086,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 239,19	18 086,66			
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			

Główna Księgowa

Jadwiga Lenart

(główny księgowy)

Dębno 69, 27-530 Ozarów  
tel.158610522 NIP 863-12-45-933

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

2A7601F37751EAA6

P.O. DYREKTOR

mgr Beata Zubrzycka

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>958 385,93</b>	<b>979 825,90</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>958 385,93</b>	<b>979 825,90</b>

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
w Dębnie im. Mieczysława Jopka

Dębno 69, 27-530 Ożarów  
tel.158610522 NIP 863-12-45-933

Główna Księgowa

*Jadwiga Lenart*  
Jadwiga Lenart

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

2A7601F37751EAA6

**P.o. DYREKTOR**

*mgr Beata Zubrzycka*  
mgr Beata Zubrzycka

(kierownik jednostki)

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
w Dębnie im. Mieczysława Jopka

Dębno 69, 27-530 Ożarów  
tel. 158610522 NIP 863-12-45-933

Główna Księgowa

  
Jadwigą Lenart

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)


2A7601F37751EAA6

p.o. DYREKTOR

  
mgr Beata Zubrzycka

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Dębnie w Dębnie im. Mieczysława Jopka Dębno Dębno 69, 27-530 Ożarów tel. 1586 27 530 Ożarów 3-12-45-933	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: Zarząd Powiatu Opatowskiego
Numer identyfikacyjny REGON <b>292423582</b>	sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C973D7BAA6FF1022 
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	14 676,00	17 142,90
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	14 676,00	17 142,90
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 441 862,11	2 447 181,04
B.I. Amortyzacja	70 856,90	51 537,41
B.II. Zużycie materiałów i energii	198 259,69	196 981,59
B.III. Usługi obce	94 255,87	46 077,62
B.IV. Podatki i opłaty	1 440,00	1 548,00
B.V. Wynagrodzenia	1 603 394,43	1 645 266,27
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	468 495,50	500 377,01
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 159,72	5 393,14
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>	-2 427 186,11	-2 430 038,14
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	90 570,22	30 688,67
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	90 570,22	30 688,67
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00

Główna księgowa

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

P.O. DYREKTOR

mgr Daria Zubrzycka

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-2 336 615,89	-2 399 349,47
G.	<b>Przychody finansowe</b>	2 908,80	1 524,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 908,80	1 524,21
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-2 333 707,09	-2 397 825,26
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-2 333 707,09	-2 397 825,26

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
w Dębnie im. Mieczysława Jopka  
Dębno 69, 27-530 Ożarów  
tel.158610522 NIP 863-12-45-933

Główna Księgowa

Jadwiga Lenart

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

P.O. DYREKTOR

*Jadwiga Lenart*  
mgr Beata Zubrzycka

kierownik jednostki

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
w Dębnie im. Mieczysława Jopka  
Dębno 69, 27-530 Ożarów  
tel.158610522 NIP 863-12-45-933

Główna Księgowa

*Jadwiga Lenart*

---

główny księgowy

2020-03-30

---

rok, miesiąc, dzień


**p.o. DYREKTOR**

*Beata Zubrzycka*  
*mgr Beata Zubrzycka*

---

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy          w Dębnie</b> Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Dębnie im. Dębno-sława Jopka Dębno 69-27-530 Ożarów 27-530 Ożarów tel. 12 45 933 12 45 933 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Opatowskiego
<b>292423582</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 3F6FD08D43BC3D84 
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	2 995 292,62	3 111 915,91
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 358 288,57	2 703 650,51
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 358 288,57	2 548 650,51
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	155 000,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 241 665,28	2 633 615,64
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 133 927,86	2 333 707,09
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	107 737,42	48 846,59
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	155 000,00
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	96 061,96
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	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	3 111 915,91	3 181 950,78

Główna księgowa

główny księgowy

2020-05-22

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTOR

mgr Beata Fijałczyńska  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 333 707,09	-2 397 825,26
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 333 707,09	-2 397 825,26
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	778 208,82	784 125,52

Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
 im. Mieczysława Jopka  
 ul. Sienkiewicza 69, 27-530 Ożarów  
 tel. 610522 NIP 863-12-45-933

Główna Księgowa

*Jadwiga Lenart*

główny księgowy

2020-05-22


rok, miesiąc, dzień

P.O. DYREKTOR

*mgr Beata Zuchowska*  
 kierownik jednostki

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
w Dębnie im. Mieczysława Jopka  
Dębno 69, 27-530 Ożarów  
tel.158610522 NIP 863-12-45-933

Główna Księgowa

  
Jadwiga Lenart

główny księgowy

2020-05-22

rok, miesiąc, dzień

P.O. DYREKTOR

  
mgr Beata Kubrzycka  
kierownik jednostki

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Dębnie im. Mieczysława Jopka
1.2	siedzibę jednostki Dębno 69
1.3	adres jednostki 27-530 Ożarów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki REGON 292423582
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 400,-zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 401...zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>3) odzież i umundurowanie</p> <p>4) meble i dywany</p> <p>5) inwentarz żywy</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w</p>



	<p>ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się według stawki 50%,</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu</p> <p>4.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główna księgowa

*Jadwiga Lenart*

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR

*mgr Beata Zubrzycka*  
(kierownik jednostki)