

Zm. Wartości Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1	nazwę jednostki: Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
1.2	siedzibę jednostki: Jawor
1.3	adres jednostki: 59-400 Jawor, ul. Paderewskiego 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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 wieczystie
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 JST (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 według pozycji bilansu 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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.	łączną 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.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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

Część I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest nauczanie, wychowanie i opieka nad uczniem.

2. Wskazanie okresy objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Jaworze zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2018 r. poz.395), art. 40 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. u. z 2017 r. poz. 2077), z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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) oraz obwieszczenie Ministra finansów z dnia 9 września 2015 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. z 2015 r. poz. 1542) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018r. w sprawie sprawozdawczości finansowej (Dz. U. z 2018r. poz. 109).

Stosowane przed jednostką zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z: ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zm.), ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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. Nr 128, poz. 861).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

W bilansie wartości niematerialne i prawne wskazuje się w wartości netto, która stanowi różnicę ich wartości początkowej oraz dotychczasowego umorzenia. Odpisy amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych. Stawki amortyzacji dla

poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych na cały okres amortyzacji przed rozpoczęciem dokonywania odpisów określa się na karcie wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł umarza się jednorazowe przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości nie przekraczające 500 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

Kłeczek
Elżbieta Kłeczek

2022.03.20

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

F. Materniak
mgr Franciszek Materniak

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						2 695,00						40 478,50
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	37 783,50	2 695,00				-						-
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	37 783,50	2 695,00	-	-	-	2 695,00	-	-	-	-	-	40 478,50

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
Elżbieta Kłeczek

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
F. Matewiasz
mgr Franciszek Matewiasz

20.03.2022

**SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY**
Załącznik 1.1 Zmiana wartości umorzenia WNIP

tel. 76 870 24 72, 76 870 29 63
NIP 6951523969

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przenieszenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje												40 478,50
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	37 783,50	2 695,00										
5	...												
6													
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	37 783,50	2 695,00	-	-	-	2 695,00	-	-	-	-	-	40 478,50

**SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY**
59-400 Jawor, ul. Paderewskiego 6
tel. 76 870 24 72, 76 870 29 63
NIP 6951523969

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
Elżbieta Kleczek

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
E. Mafewiak
mgr Franciszek Materniak

20.03.2022

SPECIALITY OŚRODEK

Załącznik nr 1.1 Zmiana wartości netto WNIP

39-400 Jaworze, ul. Szkolno-Wychowawczy 1
tel. 76 870 24 72, 76 870 29 63
I. C. 000230384 NIP 6951523303

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje		0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		0,00
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
8	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

Licencje
Elżbieta Kłaczek

20.03.2022

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

F. Hafelewicz
mgr Franciszek Materniak

SPECJALNY OŚRODEK

SZKOLNO-WYCHOWAWCZY

39-400 Jaworze, ul. Szkolno-Wychowawczy 3

tel. 76 870 24 72, 76 870 29 63

Załącznik 1.1 Zmiana wartości początkowej ŚT

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Zbiory biblioteczne	51 879,44	11 252,67				11 252,67	-				-	63 132,11
2	Pozostałe środki trwałe	1 735 987,61	138 421,92				138 421,92	41 004,63				41 004,63	1 833 404,90
3	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	1 787 867,05	149 674,59	-	-	-	149 674,59	41 004,63	-	-	-	41 004,63	1 896 537,01

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w JaworzeElzbieta Kłaczek
20.03.2022DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

mgr Franciszek Materniak

SPECIALITY OŚRODEK
SZKOŁA WYCHOWAWCZA
Załącznik 1.1.1 Zmiana wartości umorzenia ŚT

tel. 76 870 24 72, 76 870 29 63

id 000236984 NIP 6951525969

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Zbiory biblioteczne	51 879,44	11 252,67				11 252,67					-	63 132,11
2	Pozostałe środki trwałe	1 735 987,61	138 421,92				138 421,92	41 004,63				41 004,63	1 833 404,90
3	...						-						-
4	...						-					-	-
5	Wartość umorzenia środków trwałych ogółem	1 787 867,05	149 674,59	-	-	-	149 674,59	41 004,63	-	-	-	41 004,63	1 896 537,01

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

deceet
Elżbieta Kłoczek

20.03.2022

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

F. Matewjak
mgr Franciszek Matewjak

SPECJALNY OŚRODEK

SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
Załącznik 1.1 Zmiana wartości netto ŚT

tel 76 870 24 72, 76 870 29 63
ul. Główna 6
50-001 Wrocław
NIP 6951525369

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości ŚT na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości ŚT na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Zbiory biblioteczne	0	0
2	Pozostałe środki trwałe	0	0
3	...		
4	...		
5	Wartość netto ŚT ogółem	0	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

Elżbieta Kreczek

20.03.2022

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

F. Halczyński
mgr Franciszek Halczyński

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY

30-400 Zamość, ul. 11 Zmiana wartości początkowej środków trwałych
101 76 870 24 72, 76 870 29 63
NIP 6951540380
KRS 000236964

Lp.	Opisienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Wyszczególnienie w kolejach wierszach grupy rodzajowe												
2	Budynki i lokale Grupa 1	6 629 669,28				98 663,64	98 663,64						6 728 332,92
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa 2	699 354,71											699 354,71
4	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 3	108 291,77											108 291,77
5	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 4	86 978,16						2 400,00				2 400,00	84 578,16
6	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 5	5 746,90											5 746,90
7	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 6	351 946,20											351 946,20
8	Środki transportu Grupa 7	3 834,38											3 834,38
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Grupa 8	266 499,93				3 611,20	3 611,20	4 573,78				4 573,78	265 537,35
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	8 152 321,33	-	-	-	102 274,84	102 274,84	6 973,78	-	-	-	6 973,78	8 247 622,39

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w JAWORZIE

w JAWORZIE

W JAWORZIE

F. Matewjak

mgr Franciszek Matewjak

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY

Załącznik 1.1.1 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.		Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Odpis roczny	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
1		Wyszczególnienie w kolejnych grupach rodzajowych												
2		Budynki i lokale Grupa 1	2 716 503,96				165 741,73	165 741,73					-	2 882 245,69
3		Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa 2	180 935,33				17 483,87	17 483,87					-	198 419,20
4		Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 3	108 291,77				-	5 525,32					-	108 291,77
5		Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 4	54 782,02				5 525,32	-					-	60 307,34
6		Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 5	5 746,90				-	6 410,68					-	5 746,90
7		Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 6	324 529,92				6 410,68	-					-	330 940,60
8		Środki transportu Grupa 7	3 834,38					33 032,38					-	3 834,38
9		Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Grupa 8	116 355,26	3 039,36			29 993,02	228 193,98	4 573,78				4 573,78	144 813,86
10		Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	3 510 979,54	3 039,36	-	-	225 154,62	228 193,98	4 573,78	-	-	-	4 573,78	3 734 599,74

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze

DYREKTOR

F. Hafelewiak

mgr Franciszek Maternicki

Załącznik 1.1 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe		
2	Budynki i lokale Grupa 1	3 913 165,32	3 846 087,23
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa 2	518 419,38	500 935,51
4	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 3	-	-
5	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 4	32 196,14	24 270,82
6	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 5	-	-
7	Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 6	27 416,28	21 005,60
8	Środki transportu Grupa 7	-	-
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Grupa 8	150 144,67	120 723,49
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	4 641 341,79	4 513 022,65

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
Kleczek
Elżbieta Kleczek

20.03.2022

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Jaworze
F. Materniak
mgr Franciszek Materniak

Załącznik nr 1.15 Wyszczególnienie środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 2021 rok

Lp.	Wyszczególnienie środków	Wypłacone świadczenia w ciągu roku							
		ogółem	ogółem	ogółem	ogółem	ogółem	ogółem	ogółem	ogółem
1	nagroda jubileuszowa	37 627,93							
2	odprawa emerytalna		15 627,66						
3	odprawa pośmiertna			3 711,44					
4	zapotomogi świąteczne			48 360,00					
5	wczasy pod gruszą				95 290,00				
6	świadczenia urlopowe					73 490,93			
7	zapotomogi losowe						400,00		
8	...								
9	...								
10	...								
11	...								
12	...								
13	...								
14	...								
15	...								
16	Ogółem	37 627,93	15 627,66	3 711,44	48 360,00	95 290,00	73 490,93	400,00	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 w Jaworze

deceet
Elżbieta Kłaczek

20.03.2022

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 w Jaworze

F. Natęś
mgr Franciszek Materniak