


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Powiat Prudnicki ul. Kościuszki 76 48-200 Prudnik Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 160272065		 7F75C5C16782E958

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Wstęp

Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy w Prudniku - jednostka budżetowa Powiatu Prudnickiego
ul. Młyńska 1, 48-200 Prudnik



podstawowy przedmiot działalności

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy zwany dalej SOSW jest publiczną jednostką oświatową w rozumieniu ustawy o systemie oświaty. W skład Ośrodka wchodzi: 1) Publiczne Przedszkole Nr 5 Specjalne w Prudniku, 2) Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 5 Specjalna w Prudniku, 3) Trzyletnia Szkoła Specjalna Przysposabiająca do Pracy w Prudniku, 5) Zasadnicza Szkoła Zawodowa Nr 4 Specjalna w Prudniku, 6) grupy wychowawcze.

Głównym celem Ośrodka jest: 1. Jest przygotowanie wychowanków w miarę ich możliwości do samodzielnego udziału w życiu społecznym w integracji ze środowiskiem, za podstawę przyjmując uniwersalne zasady etyki. 2. Działanie na rzecz podnoszenia poziomu świadomości społeczeństwa na temat osób niepełnosprawnych, ich praw, potrzeb, możliwości udziału w życiu społecznym. 3. Kształcenie i wychowanie służące rozwijaniu u młodzieży poczucia odpowiedzialności, miłości ojczyzny oraz poszanowania dla polskiego dziedzictwa kulturowego, przy jednoczesnym otwarciu się na wartości kultur Europy i świata.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Ogólne Zasady Prowadzenia Ksiąg Rachunkowych

W Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Prudniku obowiązują następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

- księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej,
- księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego,
- księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,
- księgi rachunkowe prowadzi się w zgodzie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny,
- księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,
- zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Prudniku prowadzone są w siedzibie Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Prudniku w Prudniku, ul. Młyńska 1.

Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z załącznika instrukcji inwentaryzacji stanowiącej załącznik nr 6 do Zarządzenia.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:

- 1) spis z natury, polegający na: zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenieniu różnic inwentaryzacyjnych,
- 2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,
- 3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

1. Spisowi z natury zgodnie z załączoną instrukcją inwentaryzacji podlegają:

- nieruchomości zaliczane do środków trwałych i inwestycji,
- środki trwałe,
- maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie,
- środki trwałe dzierżawione i obce,
- inne rzeczowe składniki aktywów obrotowych.

2. Inwentaryzacja w drodze potwierdzenia sald polega na uzyskaniu od kontrahentów pisemnych informacji o stanach aktywów i pasywów widniejących w ich księgach rachunkowych.

3. Inwentaryzacja w drodze weryfikacji polega na ustaleniu prawidłowego i realnego stanu ewidencyjnego sald aktywów i pasywów niepodlegających spisowi z natury lub potwierdzeniu sald. Dokonuje się jej poprzez porównanie aktywów lub pasywów z właściwymi dokumentami istniejącymi na określony dzień.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy,

Do środków trwałych jednostki zalicza się także środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego).

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej

z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Wartość początkową środka trwałego przyjętego do użytkowania powiększa się o sumę wydatków poniesionych na jego ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub części peryferyjnych (urządzeń współpracujących), których jednostkowa cen nabycia przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

Zakładowy plan kont

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont załącznik 3a do zarządzenia) opracowany na podstawie załącznika nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r.

z uwzględnieniem zmian wprowadzonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 stycznia 2012 r.)

Zakładowy plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń, a także zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.

2. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

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

2020-03-30


Dorota Pietruszyńska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Pielniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

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 Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik							 BBB7861CBFE3DB77				
Numer identyfikacyjny REGON 160272065											
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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		
1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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	2 493 396,12	0,00	99 148,60	0,00	99 148,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2 592 544,72
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	32 533,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 533,50
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	57 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 364,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	2 583 293,62	0,00	99 148,60	0,00	99 148,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2 682 442,22

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	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	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.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	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	508 702,72	0,00	73 585,31	0,00	73 585,31	0,00	0,00	0,00	0,00	582 288,03	1 984 693,40	2 010 256,69
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 520,10	0,00	3 253,35	0,00	3 253,35	0,00	0,00	0,00	0,00	22 773,45	13 013,40	9 760,05
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	39 016,08	0,00	11 935,26	0,00	11 935,26	0,00	0,00	0,00	0,00	50 951,34	18 347,92	6 412,66
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	567 238,90	0,00	88 773,92	0,00	88 773,92	0,00	0,00	0,00	0,00	656 012,82	2 016 054,72	2 026 429,40

Dorota Pietruszewska


Główny księgowy

2020-03-30

data

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

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 Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik			 C344DD11B872AAC7
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
160272065			
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

Dorota Pietruszyńska


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON 160272065		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				D1C1A2C82259F032	
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

Dorota Pietruszyńska


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 160272065				 A671AE4ABD022294		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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 (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.

Dorota Pietruszyńska


Główny księgowy

2020-03-30

data

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

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 Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik					
Numer identyfikacyjny REGON 160272065					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		710978A060C70452	
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	149 990,00	0,00	149 990,00
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**

Dorota Pietruszyńska


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

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 Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik				 18F873211DDEB051	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
160272065					

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						

Dorota Pietruszewska


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Numer identyfikacyjny REGON 160272065				 A19541C628FF91F6		
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.

Dorota Pietruszyńska


Główny księgowy

2020-03-30

data

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik				 46BB13279D643CA5		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				
160272065						
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"

Dorota Pietruszyńska

Główny księgowy


2020-03-30

data

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	 4441179688F33304
160272065			
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

Dorota Pieluszka


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

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 Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik			 9D975E1382265BA7		
Numer identyfikacyjny REGON 160272065					
		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

Dorota Pietruszyniecka

Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
							 F981A7304F3C8574			
Numer identyfikacyjny REGON 160272065		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.								
Lp.	Forma zabezpieczenia	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	
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 wprost sprawdzić z bilansem

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Dorota Pietruszyńska

Główny księgowy


2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Pradniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Strona: 2 z 2

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 Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik			 6D8CAA31D5680248
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
160272065			
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:	null	null

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Dorota Piętnuszewska


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka
 Szkolno - Wychowawczego
 w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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.
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik			 71B40B0379BEF4C2
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
160272065			
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:	null	null

* 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
	Razem:	null	null

* 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 wielkość wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Dorota Pietruszyska

Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik			 15A4E3717927B598	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
160272065				
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	

Dorota Pietruszyńska


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

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 Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik			 6123E633DBD57012
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
160272065			
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	4 203 708,05	
2.	Nagrody jubileuszowe	51 042,72	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	60 550,64	
5.	Inne świadczenia pracownicze	7 864,70	
	Ogółem	4 323 166,11	

Dorota Pietruszyńska


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 160272065		 E0756517D409A927
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

inne informacje

nie dotyczy

Dorota Pietruszyńska


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka
 Szkolno - Wychowawczego
 w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.		
Numer identyfikacyjny REGON 160272065				 E781483CA0904B84		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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:						

Dawida Pietruszyńska


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

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 Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik				 DBA31675F76C2775	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
160272065					
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:				

Dorota Pietruszyńska


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

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 Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik			 6F3D1FE120F6FB45
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
160272065			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

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

Dorota Pietruszyska


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka
 Szkolno - Wychowawczego
 w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 160272065		 313460A9FF1B96B2
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

Dorota Pietruszyńska


Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka
 Szkolno - Wychowawczego
 w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

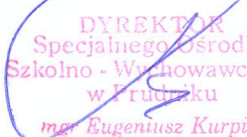
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 160272065		 109122A04CF74164
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

inne informacje


nie dotyczy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień


DIREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy w Prudniku Młyńska 1 48-200 Prudnik	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 160272065		 AA1A98671B48B853

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

inne informacje

nie dotyczy

Dorota Pietruszyniecka

Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego
w Prudniku
mgr Eugeniusz Kurpiel

Kierownik jednostki