

SPECJALNY OŚRODEK

Nazwa i adres jednostki budżetowej Ks. Jana Twardowskiego ul. Wyborska 12, 13-100 Nidzica tel./ fax 89-625-27-34			BILANS		Adresat		
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy ul. Wyborska 12 13-100 Nidzica 510893871			jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Zarząd Powiatu w Nidzicy		
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.				
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		0,00	201 667,75	A. Fundusze		-232 163,59	-65 484,06
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		2 393 023,24	2 795 895,32
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	201 667,75	II. Wynik finansowy netto (+, -)		-2 625 186,83	-2 861 379,38
1. Środki trwałe		0,00	201 667,75	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)		-2 625 186,83	-2 861 379,38
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu		0,00	186 867,75	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe		0,00	14 800,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		285 924,10	315 795,38
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe		285 924,10	315 795,38
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		97 724,52	110 888,57
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		134 439,07	156 523,24
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	53 760,51	48 643,57	8. Fundusze specjalne	53 760,51	48 383,57
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53 760,51	48 383,57
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	29 296,00	30 200,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	29 296,00	30 200,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 464,51	18 443,57			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 464,51	18 443,57			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	53 760,51	250 311,32	Suma pasywów	53 760,51	250 311,32

N. 1560
(główny księgowy)

2021.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego
(Kierownik Jednostki)
mgr Bożena Bręńska

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 11 237,49
2. Umorzenie środków trwałych - 168 757,25
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia - 1 176 321,98
4. Odpisy aktualizujące należności - 0,00

N. 1560

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego
mgr Bożena Bręńska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Adresat:
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy 13-100 Nidzica, ul. Wyborska 12	Zarząd Powiatu w Nidzicy
Numer identyfikacyjny REGON	Wysłać bez pisma przewodniego
510003871	

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI
(wariant porównawczy)**

sporządzony
na dzień: 31 grudnia 2020

	Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 488,32	3 806,16
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 488,32	3 806,16
B. Koszty działalności operacyjnej	2 636 595,64	2 901 569,96
B I Amortyzacja	21 586,72	3 167,25
B II Zużycie materiałów i energii	100 482,29	104 538,38
B III Usługi obce	199 568,08	196 874,10
B IV Podatki i opłaty	5 057,00	9 350,00
B V Wynagrodzenia	1 836 825,56	2 069 059,42
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	459 086,75	504 939,35
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	13 989,24	13 641,46
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
B IX Inne świadczenia finansowe z budżetu		
B X Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 2 635 107,32	-2 897 763,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 791,45	36 360,52
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D II Dotacje		
D III Inne przychody operacyjne	9 791,45	36 360,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	0,00
E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
E II Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 2 625 315,87	-2 861 403,28
G. Przychody finansowe	129,04	23,90
G I Dywidendy udziały w zyskach		
G II Odsetki	129,04	23,90
G III Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki		
H II Inne		

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 2 625 186,83	- 2 861 379,38
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
J.I. Zysk nadzwyczajne		
J.II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	- 2 625 186,83	- 2 861 379,38
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 2 625 186,83	- 2 861 379,38

29.03.2021
dzień, miesiąc, rok

N. Isko *Natalia bcs*
sporządzający sprawozdanie

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Kształcenia i Wychowawczego

Bożena Breńska

.....
Dyrektor/kierownik jednostki

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Nidzicy 13-100 Nidzica ul. Wyborska 12		Zestawienie zmian w funduszu jednostki samorządowej jednostki budżetowej		Zarząd Powiatu w Nidzicy	
510893871		sporządzone na dzień 31.12. 2020r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			2 237 010,64	2 393 023,24
1.	I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			2 581 542,80	3 068 249,49
1.1.	I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 581 542,80		3 068 249,49
1.3.	I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	I.1.4. Środki na inwestycje				
1.5.	I.1.5. Aktualizacja środków trwałych				
1.6.	I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				
1.7.	I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8.	I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	I.1.10. Inne zwiększenia				
2.	I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			2 425 530,20	2 665 377,41
2.1.	I.2.1. Strata za rok ubiegły		2 414 121,39		2 625 186,83
2.2.	I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		11 408,81		40 190,58
2.3.	I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	I.2.5. Aktualizacja środków trwałych				
2.6.	I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2.7.	I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8.	I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	I.2.9. Inne zmniejszenia				
II.	II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			2 393 023,24	2 795 895,32
III.	III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-2 625 186,83	-2 861 379,38
1.	III.1. zysk netto				
2.	III.2. strata netto (-)		-2 625 186,83		-2 861 379,38
3.	III.3. nadwyżka środków obrotowych				
V.	V. Fundusz (poz.II+,III-IV)			-232 163,59	-65 484,06

Sporz. N. Isko
(główny księgowy)

Natalia Isko

29.03.2021
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego

mgr Bożena Greńska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2020 R.	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy
1.2.	siedzibę jednostki 13-100 Nidzica, ul. Wyborska 12
1.3.	adres jednostki 13-100 Nidzica, ul. Wyborska 12
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Placówka opiekuńczo - wychowawcza oferuje dzieciom niepełnosprawnym intelektualnie kształcenie w szkole (podstawowej, zawodowej), w domu ucznia (nauczanie indywidualne) oraz opiekę w internacie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe Jednostki nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok kalendarzowy – rok budżetowy. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową. System informatyczny zapewnia automatyczną ciągłość zapisów księgowych w dzienniku poprzez nadanie kolejnych numerów pozycji w danym roku obrotowym. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (dla wartości powyżej 10.000,00 zł) umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji : rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (dla wartości powyżej 10.000,00 zł) amortyzowane są i umarza się jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku pod datą 31 grudnia. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się : <ul style="list-style-type: none"> • książki i inne zbiory biblioteczne • odzież • meble i dywany,

• pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (równowartość i poniżej 10.000,00 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej, tj. 150 zł (środki trwałe o wartości poniżej 150 zł ewidencjonowane są pozaksięgowo).

Ewidencję ilościowo-wartościową należy objąć, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe zaliczane do pozostałych środków obejmujące wyposażenie biur, jak: meble biurowe: szafy, biurka, krzesła itp.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5.	inne informacje
	brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia środków trwałych
	Załącznik nr 1, Załącznik nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy

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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 3
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Uzyskane przychody:
	1. Zwrot składek społecznych za miesiąc marzec 2020 w ramach tarczy antykryzysowej - 35 917,52 zł
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Załącznik - Wzajemne rozliczenia między jednostkami

..Natalia Kwa
(główny księgowy)

29.03.2021
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno-Wychowawczego
mgr Bożena Breńska