

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Hajnówce 17-200 Hajnówka ul. 3 Maja 27 200710965 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 2019r.		Starostwo Powiatowe w Hajnówce	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 235 513,82	2 162 186,41	A. Fundusz	1 970 764,13	1 924 928,63
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	4 771 366,49	4 759 719,41
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 235 513,82	2 162 186,41	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 800 602,36	-2 834 790,78
1. Środki trwałe	2 233 053,82	2 159 726,41	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	29 000,00	29 000,00	2. Strata netto (-)	-2 800 602,36	-2 834 790,78
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	2 193 513,82	2 122 294,41	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	10 540,00	8 432,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	287 989,74	257 341,67
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 460,00	2 460,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	287 989,74	257 341,67
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 630,16	7 843,52
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	15 500,00	13 128,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	83 455,76	62 915,97
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	158 163,77	153 719,85
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	23 240,05	20 083,89	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	23 240,05	19 734,33

1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	23 240,05	19 734,33
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	13 206,67	18 496,56			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	13 206,67	18 496,56			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 033,38	1 587,33			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 033,38	1 587,33			
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	2 258 753,87	2 182 270,30	Suma pasywów	2 258 753,87	2 182 270,30

GLÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Słemińska

(główny księgowy)

2020-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
SPECJALNEGO OŚRODKA
SZKOLNO-WYCHOWAWCZEGO
w HAJNOWCE
mgr Lucyna Wawreszuk
(kierownik jednostki)

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Hajnówce 17-200 Hajnówka ul. 3 Maja 27 200710965	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Starostwo Powiatowe w Hajnówce	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 458,00	2 834,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		2 458,00	2 834,41
B. Koszty działalności operacyjnej		2 803 060,36	2 837 625,19
I. Amortyzacja		71 219,41	73 327,41
II. Zużycie materiałów i energii		78 919,85	81 926,17
III. Usługi obce		20 405,91	19 497,49
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		2 125 999,78	2 148 126,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		504 389,61	512 934,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 125,80	1 812,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-2 800 602,36	-2 834 790,78
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 800 602,36	-2 834 790,78
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-2 800 602,36	-2 834 790,78
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-2 800 602,36	-2 834 790,78

(główny księgowy)

2020-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
SPECJALNEGO OŚRODKA
SZKOLNO-WYCHOWAWCZEGO
W HAJNÓWCE
(kierownik jednostki)
mgr Lucyna Wawręszuk

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gracyna Słomianczyk

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Hajnówce 17-200 Hajnówka ul 3 Maja 27 200710965	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Starostwo Powiatowe w Hajnówce 	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 750 451,64	4 771 366,49
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 747 979,70	2 791 789,69
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 737 439,70	2 791 789,69
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		10 540,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 727 064,85	2 803 436,77
2.1. Strata za rok ubiegły		2 714 066,85	2 800 602,36
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		2 458,00	2 834,41
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		10 540,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		4 771 366,49	4 759 719,41
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-2 800 602,36	-2 834 790,78
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-2 800 602,36	-2 834 790,78
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		1 970 764,13	1 924 928,63

(główny księgowy)

2020-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Grażyna Ślemieńczyk

DYREKTOR
SPECJALNEGO OŚRODKA
SZKOLNO-WYCHOWAWCZEGO
W HAJNÓWCE
mgr Lucyna Wawreszuk

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

I.1. **Nazwa jednostki** – Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy

I.2. **Siedziba** – Miasto Hajnówka,

I.3. **Adres** – Hajnówka, ul. 3 Maja 27; 17-200 Hajnówka.

I.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy jest jednostką organizacyjną Powiatu Hajnowskiego. Nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje Podlaski Kurator Oświaty.

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy (SOSW) jest publiczną placówką, który prowadzi nauczanie w:

- oddziałach szkolnych I-VIII w zakresie szkoły podstawowej specjalnej ,
- od 1 września 2018 roku do 31 sierpnia 2019 roku w klasie III gimnazjum specjalnego (ostatni rok funkcjonowania gimnazjum),
- szkole specjalnej przysposabiającej do pracy

oraz opiekę nad uczniami zakwaterowanymi w internacie od poniedziałku do piątku.

SOSW prowadzi również oddział wczesnego wspomaganie rozwoju dzieci (WWRD).

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem SOSW była Pani Lucyna Wawreszuk a Organem stanowiącym i kontrolnym był Starosta Hajnowski.

Sprawozdanie finansowe Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - c) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programu komputerowego. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje

się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, umorzenia oraz stan końcowy.

1.2.

Tab. 1. Środki Trwałe

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa, Stan na początek roku	Zwiększenia	Umorzenie	Stan na koniec roku 31.12.2019
1.	Środki trwałe	2.958.664,94		798.938,53	2.159.726,41
1.1	Grunty	29.000,00			29.000,00
1.2.	Budynki	2.684.162,37		693.453,95	1.990.708,42
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155.247,69		23.661,70	131.585,99
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	90.254,88		81.822,88	8.432,00

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa, stan na początek roku	Umorzenie	Stan na koniec roku 31.12.2019 r
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.916,00	1.916,00	0
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	1.916,00	1.916,00	0

1.3. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 3 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	33.198,00
2.	nagrody jubileuszowe	18.995,00
3.	świadczenia urlopowe	34.537,87
4.	Inne, nagrody DE	16.800,00
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	153.719,85
SUMA		257.250,72

1.4. Inne informacje

Realizowany jest 5 letni program kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”. W 2019 r wykorzystano kwotę: 43.917,44 zł.

Zatrudnienie ogółem: 32,34 etatu

Nauczyciele 27,84 etatu

Administracja i obsługa 4,50 etatu


GŁÓWNA KSIĘGOWA


Grażyna Siemiończyk

2020-03-23

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
SPECJALNEGO OŚRODKA
SZKOLNO-WYCHOWAWCZEGO
W HAJNOWCE**

mgr Lucyna Wawreszuk

.....
(kierownik jednostki)

