

10-03-2022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 5 06-200 Maków Mazowiecki	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	data: 10-03-2022 Adresat: L.dz. Rozdział Powiat Makowski ul. Rynek 1 06-200 Maków Mazowiecki Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000186312		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 548 564,59	1 476 226,60	A Fundusz	1 044 525,04	885 358,57
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Fundusz jednostki	6 428 116,41	6 738 345,34
II Rzeczowe aktywa trwałe	1 548 564,59	1 476 226,60	II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 383 591,37	-5 852 986,77
1 Środki trwałe	1 548 564,59	1 476 226,60	1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2 Strata netto (-)	-5 383 591,37	-5 852 986,77
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 545 858,00	1 476 226,60	IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	2 706,59	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	706 787,89	719 167,50
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II Zobowiązania krótkoterminowe	706 787,89	719 167,50
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 512,42	19 479,22
IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 Zobowiązania wobec budżetów	35 648,00	67 631,00
1 Akcje i udziały	0,00	0,00	3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	183 292,30	198 068,19
2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	293 127,73	318 653,02
3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	46 412,25	0,00

B Aktywa obrotowe	202 748,34	128 299,47	7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I Zapasy	6 890,66	8 161,65	8 Fundusze specjalne	144 795,19	115 336,07
1 Materiały	6 890,66	8 161,65	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	144 795,19	115 336,07
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4 Towary	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	103 143,44	91 690,35			
1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 650,24	3 848,75			
2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4 Pozostałe należności	98 493,20	87 841,60			
5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 714,24	28 447,47			
1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	92 714,24	28 447,47			
3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 751 312,93	1 604 526,07	Suma pasywów	1 751 312,93	1 604 526,07

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Bańska

(główny księgowy)

2022 -03- 1 8

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik jednostki

M. M. M.
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 5 06-200 Maków Mazowiecki Numer identyfikacyjny REGON 000186312		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: dnia 10-03-2022 Powiat Makowski Ldz. ul. Rynek 1 06-200 Maków Mazowiecki	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				143 786,13	193 458,23
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów				0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktu na własne potrzeby jednostki				0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				143 786,13	193 458,23
B. Koszty działalności operacyjnej				5 535 044,47	6 047 812,73
I. Amortyzacja				104 970,42	72 337,99
II. Zużycie materiałów i energii				303 625,49	341 669,77
III. Usługi obce				67 136,68	58 983,24
IV. Podatki i opłaty				0,00	0,00
V. Wynagrodzenia				4 052 397,93	4 496 629,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				997 184,93	1 070 543,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				9 729,02	7 649,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowe z budżetu				0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia				0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)				-5 391 258,34	-5 854 354,50
D. Pozostałe przychody operacyjne				7 785,03	11 870,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
II. Dotacje				0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne				7 785,03	11 870,91
E. Pozostałe koszty operacyjne				344,03	10 609,00
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne				344,03	10 609,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)				-5 383 817,34	-5 853 092,59
G. Przychody finansowe				641,35	392,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach				0,00	0,00

II.	Odsetki	641,35	392,47
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	415,38	286,65
I.	Odsetki	415,38	286,65
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 383 591,37	-5 852 986,77
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 383 591,37	-5 852 986,77

Wyłączenia: 0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Bańska

główny księgowy

2022 -03- 1 8

rok, miesiąc, dzień

Pracownia Księgowa
Towarzystwo z ograniczoną odpowiedzialnością
Sukcesja Pani dr. hab. Jolanty Kozłowskiej
w Zakładzie Księgowości

mgr Jolanta Kozłowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 5 06-200 Maków Mazowiecki		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: 10-03-2022 Powiat Makowski ul. Rynek-1 06-200 Maków Mazowiecki	
Numer identyfikacyjny REGON 000186312				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)			6 096 551,57	6 428 116,41
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			5 400 470,97	5 900 056,75
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			5 400 470,97	5 900 056,75
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje			0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
1.6. Nieodpłatne otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			5 068 906,13	5 589 827,82
2.1. Strata za rok ubiegły			4 918 570,60	5 383 591,37
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			150 335,53	206 236,45
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			6 428 116,41	6 738 345,34

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 383 591,37	-5 852 986,77
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	-5 383 591,37	-5 852 986,77
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III)	1 044 525,04	885 358,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Bańska

(główny księgowy)

2022 -03- 18

(rok,miesiąc,dzień)

Urząd Miejski w Mławie
Powiatowy Zespół nr 1
Szkoła Podstawowa nr 1
w Mławie (ul. Wolności 10)

mgr Barbara Bańska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

10-03-2022

Ldż.

Kość załączników
Pocpisz *AK*

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1.											
1.1	nazwę jednostki										
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Makowie Maz.										
1.2	siedzibę jednostki										
	Maków Mazowiecki										
1.3	adres jednostki										
	ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 5										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki										
	Internat - Całodobowa Opieka Wychowawcza dla Dzieci i Młodzieży Szkoly – Szkolnictwo Specjalne										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
	Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.										
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne										
	NIE										
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)										
	Zarządzenie Nr 22/2018 Dyrektora Powiatowego Zespołu ds. Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim z dnia 31 grudnia 2018 roku w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości. I. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także odpisów z tytułu utraty wartości. II. Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych III. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. IV. Odpisu aktualizującego należności w wysokości 100% dokonuje się z chwilą otrzymania wyroku sądowego. Istnieje wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości należności.										
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, przenieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.										
	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa na dzień 01.01.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2021	Umorzenie wartości początkowej na 01.01.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2021	Wartość netto na dzień 01.01.2021	Wartość netto na dzień 31.12.2021
	Grupa I Budynki i lokale	2 656 762,14	0,00	0,00	2 656 762,14	1 216 644,08	66 419,05	0,00	1 283 063,13	1 440 118,06	1 373 699,01
	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 494,09	0,00	0,00	128 494,09	22 754,15	3 212,35	0,00	25 966,50	105 739,94	102 527,59
	Grupa VII Środki transportowe	250 790,00	0,00	0,00	250 790,00	250 790,00	0,00	0,00	250 790,00	0,00	0,00
	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	79 146,34	0,00	0,00	79 146,34	76 439,75	2 706,59	0,00	79 146,34	2 706,59	0,00
	Razem	3 115 192,57	0,00	0,00	3 115 192,57	1 566 627,98	72 337,99	0,00	1 638 965,97	1 548 564,59	1 476 226,60
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										

	Nie dotyczy				
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 wieczystość				
	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)				
	Stan odpisów aktualizujących należności				
	Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenie
					Stan na 31.12.2021 r.
	1.	należności za wyżywienie i naliczone odsetki (konto 290)	8 485,75	286,65	0,00
		Razem	8 485,75	286,65	0,00
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 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie dotyczy				
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				
	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				

	Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art.4 ust.4 uor) nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe i inne, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych, prognozy za media, itp. Poziom istotności ustala się w wysokości 1% sumy operacji bilansowej w jednostce.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancja w formie bankowych ubezpieczeń lub polisNie dotyczy.....
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota: 5 420 929,27 w tym: Wynagrodzenia pracowników 4 083 700,02 Dodatkowe wynagrodzenie roczne 293 490,54 Pochodne od wynagrodzeń 843 287,37 Fundusz socjalny 169 515,33 Świadczenia z tytułu BHP 2 372,09 Pomoc zdrowotna 3 766,00 Szkolenia 21 851,92 Delegacje 946,00 Jednorazowe świadczenie na start 2 000,00
1.16.	inne informacje
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody (760): odszkodowanie za naprawę nawierzchni placu zabaw 9 687,50 odszkodowanie za uszkodzenie elewacji, uchwytów kamer i dzwonka 921,50 wynagrodzenie płatnika składek ZUS i podatku 1 093,98 zwrot niewykorzystanej zaliczki od komornika 167,93 Koszty (761): naprawa nawierzchni na placu zabaw z odszkodowania 9 687,50 naprawa uszkodzonej elewacji, uchwytów kamer i dzwonka z odszkodowania 921,50
	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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Bońska
(główny księgowy)

2022-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu ds. Opieki
Szkół i Przedszkoli Oświatowych
w Makowie Mazowieckim
mgr Małgorzata Buraaj
(kierownik jednostki)