


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat:	
SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W JAŁOWESACH 124 27-500 Jałowa		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Zarząd Powiatu Opatowskiego	
Numer identyfikacyjny REGON <b>292429343</b>				Wysłać bez pisma przewodniego 4501E184B27AA1A5	
					
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				2 910 456,19	3 248 648,13
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				3 101 126,55	3 389 496,23
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				3 101 126,55	3 277 566,23
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				0,00	111 930,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia				0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				2 762 934,61	3 283 655,92
I.2.1. Strata za rok ubiegły				2 511 881,85	2 864 530,71
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				251 052,76	307 195,21
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				0,00	111 930,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych				0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia				0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				3 248 648,13	3 354 488,44

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA

główny księgowy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

SJO BeSTia

Joanna Winiarska

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

4501E184B27AA1A5

Małgorzata Spychaj

kierownik jednostki

DYREKTOR  
Specjalnego Ośrodka  
Szkolno-Wychowawczego w Jałowej  
Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 864 530,71	-2 903 632,03
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 864 530,71	-2 903 632,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	384 117,42	450 856,41

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA  
główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Spychaj  
kierownik jednostki

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka

Szkolno-Wychowawczego w Jajówce 3

Strona 2 z 3

SJO BeSTia

4501E184B27AA1A5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26



GLÓWNY KSIĘGOWY

*Joanna Winiarska*

JOANNA KAZIMIĘRA WINIARSKA  
główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień


Małgorzata Spychaj  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

4501E184B27AA1A5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26

DYREKTOR  
Specjalnego Ośrodka  
Szkolno-Wychowawczego w Anielinie  
*Z. Jone*  
Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W JAŁOWĘSACH</b> 124 27-500 Jałowa		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>		Adresat: Zarząd Powiatu Opatowskiego	
Numer identyfikacyjny REGON <b>292429343</b>		w Jałowej <b>27-500 Opatów</b> sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego <b>865B347F4310D7CC</b>	
					
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>		<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		27 363,00		37 790,25	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		27 363,00		37 790,25	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		3 125 234,18		3 212 715,69	
B.I. Amortyzacja		23 624,67		23 624,67	
B.II. Zużycie materiałów i energii		241 261,39		272 792,60	
B.III. Usługi obce		357 022,31		91 260,41	
B.IV. Podatki i opłaty		0,00		0,00	
B.V. Wynagrodzenia		1 928 978,42		2 186 985,85	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		570 247,32		633 437,51	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 100,07		4 614,65	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-3 097 871,18		-3 174 925,44	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00		0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
D.II. Dotacje		0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne		0,00		0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00		0,00	

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Spychaj

kierownik jednostki

865B347F4310D7CC

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Jałowej

Strona 1 z 3

Małgorzata Spychaj

SJO BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 097 871,18	-3 174 925,44
G.	Przychody finansowe	233 340,47	271 293,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	9 016,10	6 146,49
G.III.	Inne	224 324,37	265 146,92
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 864 530,71	-2 903 632,03
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)	-2 864 530,71	-2 903 632,03

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Joanna Winiarska*

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA  
główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Spychaj  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

865B347F4310D7CC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26

DYREKTOR

Strona 2 z 3

Specjalnego Ośrodka

Szkolno-Wychowawczego w Jeleńsku

*R. Foremnik*  
mgr Renata Foremnik

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA

główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Spychaj

kierownik jednostki


SJO BeSTia

865B347F4310D7CC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26

DYREKTOR  
Specjalnego Ośrodka  
Szkolno-Wychowawczego w Astorze  
  
mgr



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
<b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W JAŁOWĘSACH</b> 124 27-500 Jałowieś		Zarząd Powiatu Opatowskiego
Numer identyfikacyjny REGON <b>292429343</b>		Wysłać bez pisma przewodniego A0300BE15BB1BE26 
SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY w Jałowieś 124 27-500 Opatów jednostki budżetowej		
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	507 316,03	595 621,36	A Fundusz	384 117,42	450 856,41
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 248 648,13	3 354 488,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	507 316,03	595 621,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 864 530,71	-2 903 632,03
A.II.1 Środki trwałe	507 316,03	483 691,36	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	42 405,00	42 405,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 864 530,71	-2 903 632,03
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	461 911,03	438 986,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 000,00	2 300,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	186 830,38	205 611,73
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	111 930,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	186 830,38	205 611,73
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 403,08	682,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 552,00	14 845,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	51 578,13	57 742,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	88 997,75	97 345,32

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

A0300BE15BB1BE26

Małgorzata Spychaj  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Jałowieś  
 w. g. Renata Piorenniak

Strona 1 z 4



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	438,72	385,61
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	63 631,77	60 846,78	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	30 304,53	23 535,85	D.II.8 Fundusze specjalne	29 860,70	34 611,02
B.I.1 Materiały	30 304,53	23 535,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29 860,70	34 611,02
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	18 959,04	6 123,91			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 466,54	2 699,91			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	15 492,50	3 424,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 368,20	31 187,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 368,20	31 187,02			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

A0300BE15BB1BE26

Małgorzata Spychaj

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka

Szkolno-Wychowawczego w Jałowie

mgr Renata Foremniak

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>570 947,80</b>	<b>656 468,14</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>570 947,80</b>	<b>656 468,14</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Joanna Winiarska*

**JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA**  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

A0300BE15BB1BE26

**Małgorzata Spychaj**  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**

Specjalnego Ośrodka  
Schowawczego w Jeleńsku

*mgr Renata Kozłowska*

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Joanna Winiarska*

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-26


(rok, miesiąc, dzień)

A0300BE15BB1BE26

Małgorzata Spychaj

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W JAŁOWĘSACH</b> 124 <b>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY</b> 27-500 Jałowa w Jałowesach 27-500 Opatów	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Zarząd Powiatu Opatowskiego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>292429343</b>		<b>E6E80AFB0ED21715</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

*Joanna Winiarska*

JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA  
(główny księgowy)

2024.03.26

rok mies. dzień

Małgorzata Spychaj

(kierownik jednostki)

SJO BeStia

E6E80AFB0ED21715

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26

**DYREKTOR**  
 Specjalnego Ośrodka  
 Szkolno-Wychowawczego w Jałowesach  
*R. Foremniak*  
 mgr Renata Foremniak

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Joanna Winiarska*  
JOANNA KAZIMIERA WINIARSKA  
(główny księgowy)

2024.03.26  
rok mies. dzień

Małgorzata Spychaj  
(kierownik jednostki)



**SPECJALNY OŚRODEK  
SZKOLNO - WYCHOWAWCZY**

**Grupy w wiczyści m użytkowaniu**  
w Jajówesie h  
Opatów

lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
			-			-
						-
						-

26. 03. 2024

26. 03. 2024

sporządził

**KSIĘGOWA**  
Bożena Gromczyk

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Janna Wzianarska

**DYREKTOR**  
Spejalnego Ośrodka  
Szkolno-Wychowawczego w Jajówesie h  
Opatów  
mgr Renata Frocymiak





**SPECJALNY ORODEK  
SZKOLNO - WYCHOWAWCZY**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności  
27-500 Opatów**

lp.	grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	

26. 03. 2024

26. 03. 2024

Spowolbail!

**KSIĘGOWA**  
Bożena Gromczyk

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Joanna Winiarska

**DYREKTOR**  
Szkolno-Wychowawczego Ośrodka  
Szkolno-Wychowawczego w Jeleńsku  
mgr Jerzy Tomaszewski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Jałowęsach
1.2	siedzibę jednostki
	Jałowęsy
1.3	adres jednostki
	Jałowęsy 124, 27-500 Opatów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem, całodobowa opieka wychowawcza dla dzieci i młodzieży
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Szkoła Podstawowa Specjalna, Szkoła Przystosowująca do Pracy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 201,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) książki i inne zbiory biblioteczne</li><li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</li><li>3) odzież i umundurowanie</li><li>4) meble i dywany</li><li>5) inwentarz żywy</li></ol> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się w ciągu roku.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do</p>



	używania, 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Według tabeli główne składniki aktywów trwałych
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 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
	Nie dotyczy



Główne składniki aktywów trwałych

SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY W JAŁOWESACH

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i Prawne	26 457,97		-		-					26 457,97
2	Środki trwałe	1 584 954,91	-	63 771,42	-	63 771,42	-	5 150,23	-	5 150,23	1 643 576,10
1)	Grunty	42 405,00				-					42 405,00
2)	Budynki i lokale	752 321,01				-					752 321,01
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 496,00				-					114 496,00
4)	Kotły maszyny energetyczne					-					-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 000,00				-					10 000,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					-					-
7)	Urządzenia techniczne					-					-
8)	Środki transportu	239 423,26				-					239 423,26
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	426 309,64		63 771,42		63 771,42		5 150,23	-	5 150,23	484 930,83
RAZEM		1 611 412,88	-	63 771,42	-	63 771,42	-	5 150,23	-	5 150,23	1 670 034,07

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
26 457,97			-	-	-	26 457,97	-	-	
1 077 638,88	-	23 624,67	-	63 771,42	87 396,09	5 150,23	1 159 884,74	507 316,03	483 691,36
310 500,09		18 808,04		18 808,04		329 308,13	42 405,00	42 405,00	
94 405,89		4 116,63		4 116,63		98 522,52	441 820,92	423 012,88	
7 000,00	700,00		-	700,00		7 700,00	20 090,11	15 973,48	
							-	-	
							-	-	
239 423,26						239 423,26	-	-	
426 309,64			63 771,42	63 771,42	5 150,23	484 930,83	-	-	
1 104 096,85	-	23 624,67	-	63 771,42	87 396,09	5 150,23	1 186 342,71	507 316,03	483 691,36



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)
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 43 625,69 zł (brutto, brutto) :w tym na nagrody jubileuszowe 40 669,46 zł (brutto, brutto) , ekwiwalent za urlop 2956,22 zł (brutto, plus składki Pracodawcy)
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 : 111 930,00 zł
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Winiarska*  
(główny księgowy)

26.04.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Specjalnego Ośrodka  
Szkolno-Wychowawczego w Jajówce  
*R. Foremniak*  
mgr Renata Foremniak  
(dyrektor)



**SPECJALNY OŚRODEK  
SZKOLNO - WYCHOWAWCZY**  
w Jajłowesach  
**27-500 Opatów**

Główne  
składniki  
aktywów  
trwałych

**SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY W JAJŁOWESACH**

lp	rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktuali zacja	przychody	przemiesz czenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości Niematerialne i Prawne	26 457,97		-		-		-		-	26 457,97
2	Środki trwałe	1 584 954,91		63 771,42	-	63 771,42	-	5 150,23	-	5 150,23	1 643 576,10
1)	Grunty	42 405,00				-				-	42 405,00
2)	Budynki i lokale inżynierii łądowej i	752 321,01				-				-	752 321,01
3)	Kotły maszynowe energetyczne	114 496,00				-				-	114 496,00
4)	Ważarki, urządzenia aparatu	10 000,00		-		-		-		-	10 000,00
5)	aparatu specjalistyczne										
6)	Urządzenia techniczne										
7)	Stroki										
8)	transportu	239 423,26				-				-	239 423,26
9)	przysięgi, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej	426 309,64		63 771,42		63 771,42		5 150,23		5 150,23	484 930,83
<b>RAZEM</b>		<b>1 611 412,88</b>	-	<b>63 771,42</b>	-	<b>63 771,42</b>	-	<b>5 150,23</b>	-	<b>5 150,23</b>	<b>1 670 034,07</b>

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	16				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
13	14	15		17	18	19	20	21	
26 457,97				-	-	26 457,97	-	-	
1 077 638,88	-	23 624,67		87 396,09	5 150,23	1 159 884,74	507 316,03	483 691,36	
-				-	-	-	42 405,00	42 405,00	
310 500,09		18 808,04		18 808,04		329 308,13	441 820,92	423 012,88	
94 405,89		4 116,63		4 116,63		98 522,52	20 090,11	15 973,48	
				-	-	-	-	-	
7 000,00		700,00		700,00	-	7 700,00	3 000,00	2 300,00	
				-	-	-	-	-	
				-	-	-	-	-	
239 423,26		-		-		239 423,26	-	-	
				-	-	-	-	-	
426 309,64		-		63 771,42	5 150,23	484 930,83	-	-	
1 104 096,85	-	23 624,67		87 396,09	5 150,23	1 186 342,71	507 316,03	483 691,36	

26. 04. 2024

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Joanna Winiarska

26. 04. 2024

DYREKTOR  
Specjalnego Ośrodka  
Szkolno-Wychowawczego w Jadowcach  
mgr Renata Foremniak