

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY ul. ZAMKOWA 5 84-100 PUCK		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat POWIAT PUCKI ul. ORZESZKOWEJ 5 84-100 PUCK	
000877453 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 390 794,60	2 978 789,85	A. Fundusze	2 037 933,98	2 584 302,80
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	8 533 458,75	9 312 866,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 390 794,60	2 978 789,85	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 495 524,77	-6 728 563,57
1. Środki trwałe	2 388 334,60	2 919 321,18	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	6 495 524,77	6 728 563,57
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	2 192 140,44	2 770 565,02	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	13 900,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	196 194,16	134 856,16	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	660 981,25	665 523,98
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 460,00	59 468,67	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	660 981,25	665 523,98
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	12 300,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	60 040,66	63 542,59
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	316 314,30	334 782,23
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)	0,00	6 485,54
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	14 122,32	11,86

B. Aktywa obrotowe	308 120,63	271 036,93	8. Fundusze specjalne	270 503,97	248 401,76
I. Zapasy	22 065,80	11 634,83	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	270 503,97	248 401,76
1. Materiały	22 065,80	11 634,83	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	227 458,54	242 062,94			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	184,54	13,44			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	227 274,00	242 049,50			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58 596,29	17 339,16			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	58 596,29	17 339,16			
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	2 698 915,23	3 249 826,78	Suma pasywów	2 698 915,23	3 249 826,78

GLÓWNY KSIĘGOWY


Sylwia Plomin
(główny księgowy)

2022-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku

mgr Izabela Podkajska
(kierownik jednostki)

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ DO BILANSU

Tabela 1. Zobowiązania w zł- stan na 31 grudnia 2021 roku

L.p.	Nazwa jednostki, w stosunku do której powstało zobowiązanie	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota faktury/rachunku	Data zapłaty
	-	-	-	-	-
	Razem				

Na dzień 31 grudnia 2021 roku zobowiązania nie wystąpiły.

Tabela 2. Należności w zł- stan na 31 grudnia 2021 roku

L.p.	Nazwa jednostki zobowiązanej	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota faktury/rachunku	Data zapłaty
	-	-	-	-	-
	Razem				

Na dzień 31 grudnia 2021 roku należności nie wystąpiły.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Baranowska

(podpis głównego księgowego)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku

mgr Jolanta Podhajska

(podpis kierownika jednostki)

SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY Y ul. ZAMKOWA 5 84-100 PUCK Numer identyfikacyjny REGON 000877453	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat POWIAT PUCKI ul. ORZESZKOWEJ 5 84-100 PUCK	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	34 859,00	54 251,50
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów 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	34 859,00	54 251,50
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 551 713,05	6 806 787,07
I.	Amortyzacja	103 819,65	125 098,48
II.	Zużycie materiałów i energii	343 420,93	303 425,74
III.	Usługi obce	343 503,75	198 495,19
IV.	Podatki i opłaty	0,00	150,00
V.	Wynagrodzenia	4 660 290,88	5 019 480,46
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 088 536,68	1 148 179,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 141,16	10 958,12
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 000,00	1 000,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-6 516 854,05	-6 752 535,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne	21 070,20	23 695,99
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	21 070,20	23 695,99
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	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 495 783,85	-6 728 839,58
G.	Przychody finansowe	259,08	276,01
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	259,08	276,01
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 495 524,77	-6 728 563,57
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)	-6 495 524,77	-6 728 563,57

GLÓWNY KSIĘGOWY


Sylwia Piomin

(główny księgowy)

2022-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pułku


mgr Jolanta Podhajska

(kierownik jednostki)

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Tabela 1. Koszty w zł-narastająco od początku roku 2021

L.p.	Nazwa jednostki, która wystawiła fakturę/rachunek	Nazwa kosztu	Kwota	Konto księgowo, na którym ujęto koszt
	-	-	-	-
	Razem			

Tabela 2. Przychody w zł-narastająco od początku roku 2021

L.p.	Nazwa jednostki, której wystawiono fakturę/rachunek	Nazwa przychodu	Kwota		Konto księgowo, na którym ujęto przychód oraz podatek
			netto	brutto	
1	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Kłaninie	Całodzienne posiłki wychowanków w placówce		50,00	720
2	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Kłaninie	Całodzienne posiłki wychowanków w placówce		170,00	720
3	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Nr 1 w Kłaninie	Całodzienne posiłki wychowanków w placówce		220,00	720
	Razem			440,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Baranowska

(podpis głównego księgowego)

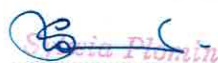
DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku

mgr Jolanta Podhajska

(podpis kierownika jednostki)

SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY ul. ZAMKOWA 5 84-100 PUCK Numer identyfikacyjny REGON 000877453		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat POWIAT PUCKI ul. ORZESZKOWEJ 5 84-100 PUCK	
		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 477 770,41	8 533 458,75		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 704 914,57	7 600 591,49		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	6 520 064,57	6 899 797,76		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	104 855,00	250 510,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	408 965,06		
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	79 995,00	41 318,67		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 649 226,23	6 821 183,87		
2.1.	Strata za rok ubiegły	5 484 430,97	6 495 524,77		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	59 940,26	75 149,10		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	104 855,00	250 510,00		
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)	8 533 458,75	9 312 866,37		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 495 524,77	-6 728 563,57		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	6 495 524,77	6 728 563,57		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	2 037 933,98	2 584 302,80		

GLÓWNY KSIĘGOWY



(główny księgowy)

2022-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku
mgr. Jolanta Podhajńska

(kierownik jednostki)

SPECJALNY OŚRODEK
Szkolno-Wychowawczy w Pucku
84-100 Puck, ul. Zamkowa 5
tel. (58) 673-22-50, Regon 000877453

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 4/2013
Starosty Powiatu Puckiego
z dnia 28 stycznia 2013 roku

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ DO ZESTAWIENIA ZMIAN
W FUNDUSZU

Fundusz jednostki w zł.-narastająco od początku roku 2021

L.p.	Nazwa jednostki, otrzymującej	Numer i nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowo, na którym ujęto operacje
1	PCKZiU Puck	Protokół przekazania środka trwałego nr 2/12/2021	408 965,06	011/800
	Razem		408 965,06	

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY



(podpis głównego księgowego)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku

mgr Jolanta Podhajńska

.....
(podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
1.2	siedzibę jednostki PUCK
1.3	adres jednostki ul. ZAMKOWA 5, 84-100 PUCK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZAŁĄCZNIK NR 1
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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia ZAŁĄCZNIK NR 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami BRAK INFORMACJI
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych NIE WYSTĄPIŁY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie 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 ZAŁĄCZNIK NR 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych ZAŁĄCZNIK NR 4
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) ZAŁĄCZNIK NR 5
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
	ZAŁĄCZNIK NR 6
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
	ZAŁĄCZNIK NR 7
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
	NAGRODY JUBILEUSZ.- 58 870,92, ODPRAWA EMERYTALNA- 7 245,00, EKWIWALENT ZA URLOP- 933,52
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
	ZAŁĄCZNIK NR 8
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	ZAŁĄCZNIK NR 9
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

 mgr Irena Baranowska

.....
 (główny księgowy)

2022-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 w Pucku

 mgr Jolanta Podhajska

.....
 (kierownik jednostki)

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniane są na koniec roku obrotowego przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z dnia 13 września 2017 roku 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.
2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.
3. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się następująco:
 - 1) Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia, a więc rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu VAT). Wartość tę określa się jako wartość początkową.
 - 2) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
 - 3) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny, wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, chyba, że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.
 - 4) W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według wartości określonej przez komisję. Wartość ta jest określana na podstawie obowiązującej ceny rynkowej minus zużycie (tzw. wartość godziwa).
4. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, które podnoszą wartość użytkową tego środka.
5. 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. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach.
6. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
7. Środki trwałe umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Dla wartości niematerialnych i prawnych roczna stawka amortyzacji wynosi 50%.
9. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania natomiast kończy się z dniem zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

10. Amortyzacja jest dokonywana metoda liniową.
11. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne
 - 2) środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
 - 3) odzież i umundurowanie,
 - 4) meble i dywany,
 - 5) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
12. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
13. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
14. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są umarzane i amortyzowane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.
15. Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.
16. Rozchód zapasów następuje metodą FIFO „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”.
17. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.
18. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
19. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia/rozliczenia, odpowiednio po kursie:
 - średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski – w przypadku operacji (np. zagraniczne delegacje służbowe, koszty zakupu towarów i usług zagranicznych).
20. Jednostka kierując się zasadą istotności, określoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
21. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników.
22. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty a więc łącznie z należnymi odsetkami (art. 28 ust.1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości), z zachowaniem zasady ostrożności.
23. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości poprzez dokonanie odpisu odpowiednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis z zastrzeżeniem ust. 4-5.
24. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
25. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty a więc łącznie z należnymi odsetkami (art. 28 ust.1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości).
26. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
27. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Baranowska

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku
mgr Jolanta Podhajska

Phax 2022-03-17

-- KOREKTA --

Zakres zmian w majątku trwałym od 01.01. 2021r. do 31.12.2021 r. załącznik nr 2 do informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2021r.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika majątku trwałego	Wartość początkowa - stan na 01.01.2021r.	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na 31.12.2021r.
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie		
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9	10	11
1	Wartości niematerialne i prawne	19 821,88	0,00	4 526,00	0,00	4 526,00	0,00	877,01	0,00	877,01	23 470,87
2	Środki trwałe	3 140 462,28	0,00	0,00	729 558,86	729 558,86	0,00	24 250,00	0,00	24 250,00	3 845 771,14
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	2 550 419,19	0,00	0,00	715 658,86	715 658,86	0,00	0,00	0,00	0,00	3 266 078,05
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	10 000,00	0,00	0,00	13 900,00	13 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 900,00
2.8	Środki transportu	306 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 690,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruch. i wyposażenie	273 353,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 250,00	0,00	24 250,00	249 103,09
3.	Pozostałe środki trwałe	583 242,48	0,00	75 156,59	0,00	75 156,59	0,00	13 921,35	0,00	13 921,35	644 477,72
	Razem	3 743 526,64	0,00	79 682,59	729 558,86	809 241,45	0,00	39 048,36	0,00	39 048,36	4 513 719,73

11.04.2022 r.

Zakres zmian w majątku trwałym od 01.01.2021r. do 31.12.2021 r. załącznik nr 2 do informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2021 r.

Umorzenie - stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2021r.	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Sprzedaz	Likwidacja	Inne			stan na 01.01.2021r.	stan na 31.12.2021 r.
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
19 821,88	0,00	4 526,00	0,00	4 526,00	0,00	877,01	0,00	877,01	23 470,87	0,00	0,00
752 127,68	0,00	125 098,48	73 473,80	198 572,28	0,00	24 250,00	0,00	24 250,00	926 449,96	2 388 334,60	2 919 321,18
358 278,75	0,00	63 760,48	73 473,80	137 234,28	0,00	0,00	0,00	0,00	495 513,03	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	13 900,00
110 495,84	0,00	61 338,00	0,00	61 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 833,84	196 194,16	134 856,16
273 353,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 250,00	0,00	24 250,00	249 103,09	0,00	0,00
583 242,48	0,00	75 156,59	0,00	75 156,59	0,00	13 921,35	0,00	13 921,35	644 477,72	0,00	0,00
1 355 192,04	0,00	204 781,07	73 473,80	278 254,87	0,00	39 048,36	0,00	39 048,36	1 594 398,55	2 388 334,60	2 919 321,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

.....
Bjżbia Piłomin
(główny księgowy)

11.04.2022 r.

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku
[Podpis]
mgr Jolanta Rochajńska

(kierownik jednostki)

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2021 r.

Lp	Grupa według KŚT	Stan na 01.01.2021 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12.2021 r. (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Baranowska

SPECJALNY OŚRODEK

Szkolno-Wychowawczy w Pucku
84-100 Puck, ul. Zamkowa 5

tel. (58) 673-22-50

NIP 587-142-34-56 Regon 000877453

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku

mgr Jolanta Podhajcka

mgr Jolanta Podhajcka

.....
(kierownik jednostki)

Puck, 2022-03-17

Lp	Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2021 r. Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2021 r.		
	Nazwa jednostki, w której posiadamy akcje lub udziały	Liczba	Wartość w zł
1	2	3	4
1		0	0,00
2			
3			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Baranowska

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku

mgr Jolanta Podhajska

.....
(kierownik jednostki)

SPECJALNY OŚRODEK
Szkolno-Wychowawczy w Pucku
84-100 Puck, ul. Zamkowa 5
tel. (58) 673-22-50
NIP 587-142-34-56 Regon 000877453

Puck, 2022-03-17

Lp	Należności	Stan na 01.01.2021.r.	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego załącznik nr 5 do informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2021r. (3+4-5-6)
			Zwiększenia 4	Wykorzystanie 5	Rozwiązanie 6	
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Irena Baranowska
 mgr Irena Baranowska

 (główny księgowy)

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 w Pucku
Jolanta Podhajska
 mgr Jolanta Podhajska

 (kierownik jednostki)

SPECJALNY OŚRODEK
 Szkolno-Wychowawczy w Pucku
 84-100 Puck, ul. Zamkowa 5
 tel. (58) 673-22-50
 NIP 587-142-34-56 Regon 000877453

Puck 2022-03-17

Zobowiązania długoterminowe o pozostałych od dnia bilansowego okresach spłaty na dzień 31.12.2021 r. Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2021r.					
L.p.	Wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	2	3	4	5	6
1	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Baranowska

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pucku
mgr Jolanta Podhajska

.....
(kierownik jednostki)

SPECJALNY OŚRODEK
Szkolno-Wychowawczy w Pucku
84-100 Puck, ul. Zamkowa 5
tel. (58) 673-22-50
NIP 587-142-34-56 Regon 000877453

Puck 2022-03-17

		Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2021r. załącznik nr 7 do informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2021 r.		
Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku		kwota zobowiązań	kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
L.p.	2	3	4	5
1.		0,00		
1.		0,00		
	Razem	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Baranowska
.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku
mgr Joanna Podkojarska
.....
(kierownik jednostki)

SPECJALNY OŚRODEK
Szkolno-Wychowawczy w Pucku
84-100 Puck, ul. Zamkowa 5
tel. (58) 673-22-50
NIP 587-142-34-56 Regon 000877453

Puck, 2022-03-17

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie załącznik nr 8 do informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2021 r.			
		Wydatki na wytworzenie		Wydatki na wytworzenie	
		31.12.2020 r.	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
1		2	3	4	
	Samochód		102 395,00		0,00
	Remont łazienek		0,00		220 920,00
	Schodolaz		0,00		13 900,00
1	środki trwałe oddane do użytkowania				
	Razem		102 395,00		234 820,00

2	środki trwałe w budowie				
	Remont łazienek dla niepełnosprawnych		2 460,00		0,00
	Winda		0,00		15 690,00
	Razem		2 460,00		15 690,00

GŁÓWNY KASJEROWY
mgr Irena Baranowska

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku
mgr Jolanta Podhajaska

.....
(kierownik jednostki)

SPECJALNY OŚRODEK
Szkolno-Wychowawczy w Pucku
84-100 Puck, ul. Zamkowa 5
tel. (58) 673-22-50
NIP 587-142-34-56 Regon 000877453

Puck 2022-03-17

Przychody nadzwyczajne		
Załącznik nr 9 do informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2021 r.		
Lp	Zdarzenie	Kwota
1	2	3
1		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mca
mgr Irena Baranowska

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku
J. Podhajka
mgr Jolanta Podhajka

.....
(kierownik jednostki)

SPECJALNY OŚRODEK
Szkolno-Wychowawczy w Pucku
84-100 Puck, ul. Zamkowa 5
tel. (58) 673-22-50
NIP 587-142-34-56 Regon 000877453

Puck, 2022-03-17

Koszty nadzwyczajne Załącznik nr 9 do informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2021 r.		
Lp	Zdarzenie	Kwota
1	2	3
1		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Baranowska
mgr Irena Baranowska

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pucku

Jolanta Podhajska
mgr Jolanta Podhajska

.....
(kierownik jednostki)

SPECJALNY OŚRODEK
Szkolno-Wychowawczy w Pucku
84-100 Puck, ul. Zamkowa 5
tel. (58) 673-22-50
NIP 587-142-34-56 Regon 000877453

Puck, 2022-03-17