

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Specjalny Ośrodek Szkolno -
 Wychowawczy i Centrum Autyzmu i
 Całościowych Zaburzeń Rozwojowych
 i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych
 w Niemienicach
 Niemienice 27-580 Sadowie

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Adresat:
 Zarząd Powiatu Opatowskiego

Numer identyfikacyjny REGON
 NIP 863-10-18-195, REGON 2924274
292427485

sporządzone
 na dzień 31-12-2021 r.

Wysłać bez pisma przewodniego
 9E0978364EEBD2EF



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 517 822,49	4 700 316,72
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 192 271,26	4 314 774,72
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 874 881,32	4 183 774,72
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	125 000,00
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	317 389,94	6 000,00
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)	4 009 777,03	4 160 469,09
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 858 359,80	3 820 935,03
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	151 417,23	213 703,98
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	125 000,00
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	830,08
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 700 316,72	4 854 622,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
 główny księgowy

2022-05-19
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 SOSW Centrum Autyzmu i Całościowych
 Zaburzeń Rozwojowych w Niemienicach
 kierownik jednostki
 mgr Małgorzata Spychaj

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		
III.1.	zysk netto (+)	-3 820 935,03	-3 943 095,11
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-3 820 935,03	-3 943 095,11
IV.	Fundusz (II+,-III)	0,00	0,00
		879 381,69	911 527,24

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Winiarska
 główny księgowy

2022-05-19
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 SOSW Centrum Aktywności i Całościowej Opieki
 Zaburzeń Rozwojowych w Niemce

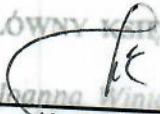
mgr Joanna Winiarska
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Specjalny Ośrodek

Szkolno-Wychowawczy Centrum
i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych
w Niemienicach
Niemienice 95, 27-580 Sadowie
tel. 15-869-28-15, 515 824 014
NIP 863-10-18-195, REGON 292427


GLÓWNY KSIĘGOWY


Anna Winiarska
główny księgowy

2022-05-19
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
SOSW Centrum Autyzmu i Całościowych
Zaburzeń Rozwojowych w Niemienicach


Marcin Mielon
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy - Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy - Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Niemińcu - Sadowie 27-580-1 tel. 15-869-26-13, 15-824-014 tel. 983-10-18-195, REGON 292427485 292427485	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Opatowskiego
		Wysłać bez pisma przewodniego A6AA717CA4F297F6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 110 644,70	1 133 516,17	A Fundusz	879 381,69	911 527,24
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 700 316,72	4 854 622,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 110 644,70	1 133 516,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 820 935,03	-3 943 095,11
A.II.1 Środki trwałe	1 110 644,70	1 133 516,17	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	5 667,00	11 667,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 820 935,03	-3 943 095,11
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	1 057 392,11	1 108 312,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 180,80	147,60	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	28 904,66	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	17 500,13	13 388,75	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	245 730,87	248 372,25
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	245 730,87	248 372,25
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	188,60
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 344,00	16 374,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	83 744,88	82 782,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	144 720,62	142 155,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadana Winiarska
 (główny księgowy)

2022-05-26

(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia

A6AA717CA4F297F6 Korekta nr 3

DYREKTOR
 SOSW Centrum Autyzmu i Całościowych
 Zaburzeń Rozwojowych w Niemińcu
 (kierownik jednostki)

mgr Małgorzata Spychaj
 Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	2 234,23
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	14 467,86	26 383,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	13 546,49	21 388,74	D.II.8 Fundusze specjalne	921,37	4 638,02
B.I.1 Materiały	13 546,49	21 388,74	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	921,37	4 638,02
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	778,00	3 356,56			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	778,00	3 356,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	143,37	1 638,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	143,37	1 638,02			
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
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-05-26

(rok, miesiąc, dzień)

A6AA717CA4F297F6 Korekta nr 3

DYREKTOR

SOSW Centrum Aktywności i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Niemcicach

mgr Małgorzata Spychaj
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 125 112,56	1 159 899,49	Suma pasywów	1 125 112,56	1 159 899,49

Specjalny Ośrodek
 Szkolno-Wychowawczy-Centrum Autyzmu
 i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych
 w Niemienicach
 Niemienice 95, 27-580 Sadowie
 tel. 15-869-28-15, 515 824 014
 NIP 863-10-18-195, REGON 292427485

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
 (główny księgowy)

2022-05-26

(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia

A6AA717CA4F297F6 Korekta nr 3

DYREKTOR
 SOSW Centrum Autyzmu i Całościowych
 Zaburzeń Rozwojowych w Niemienicach

[Signature]
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Specjalny Ośrodek
Szkolno-Wychowawczy-Centrum Autyzmu
i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych
w Niemienicach
Niemienice 95, 27-580 Sadowie
tel. 15-869-28-15, 515 824 014
NIP 863-10-18-195, REGON 292427485

GLÓWNY KSIĘGOWY


Joanna Winiarska

(główny księgowy)


SJO BeSTia

2022-05-26

(rok, miesiąc, dzień)

A6AA717CA4F297F6 Korekta nr 3

DYREKTOR
SOSW Centrum Autyzmu i Całościowych
Zaburzeń Rozwojowych w Niemienicach


mgr Małgorzata Spychaj
(kierownik jednostki)

Specjalny Ośrodek
Szkolno-Wychowawczy-Centrum Autyzmu
i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych
w Niemienicach
Niemienice 95, 27-580 Sadowie
tel. 15-869-28-15, 515 824 014
NIP 862-10-18-195, REGON 20249740

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Niemienicach
1.2	siedzibę jednostki
	Niemienice 95
1.3	adres jednostki
	Niemienice 95, 27-580 Sadowie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem, całodobowa opieka wychowawcza i przedszkolna dla dzieci i młodzieży, wg PKD:8790Z,PKD:8531A, obecnie: Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 8559B
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone łącznie dla wszystkich jednostek wchodzących w skład SOSW w Niemienicach tj : Szkoła Podstawowa Specjalna, Przedszkole Specjalne, Szkoła Specjalna Przysposabiająca do Pracy, Internat
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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.
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
	a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
	b) składniki majątku o wartości początkowej od 401,00zł do 10 000,00zł 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,
	c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
	1) książki i inne zbiory biblioteczne

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych

3) odzież i umundurowanie

4) meble i dywany

5) inwentarz żywy

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 jednorazowo za okres całego roku,

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu

4.

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

Wg tabeli „Główne składniki aktywów trwałych” SOSW CA w Niemienicach

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)
	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:
i)	powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy
j)	powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy
)	powyżej 5 lat nie dotyczy
.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
.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
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
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
14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Główne składniki

aktywów trwałych

SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY W NIEMIENICACH

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktuali zacja	przychody	przemie szczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i Prawne	4 030,33		46 514,93		46 514,93					
2	Środki trwałe	2 731 356,57		231 689,78	-	231 689,78		176 987,82	2 367,90	179 355,72	50 545,26
1)	Grunty	5 667,00		6 000,00		6 000,00					2 783 690,63
2)	Budynki i lokale	1 363 880,67		-		-		12 575,75		12 575,75	11 667,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	276 593,79		95 000,00		95 000,00					1 351 304,92
4)	Kotły maszynowe energetyczne					-					371 593,79
	Maszyny, urządzenia aparaty										
5)	ogólnego zastosowania	34 959,89		13 831,12		13 831,12					48 791,01
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					-					
7)	Urządzenia techniczne	7 380,00				-					7 380,00
8)	Środki transportu	251 423,32				-					251 423,32
	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej										
9)	niesklasyfikowane	791 451,90		116 858,66		116 858,66		164 412,07	2 367,90	166 779,97	741 530,59
RAZEM		2 735 386,90	-	278 204,71	-	278 204,71	-	176 987,82	2 367,90	179 355,72	2 834 235,89

Specjalny Ośrodek
 Szkolno-Wychowawczy Centrum Autyzmu
 i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych
 w Niemcicach
 Niemcice 95, 27-580 Sadowie
 tel. 15-869-28-15, 515 824 014
 NIP 863-10-18-195, REGON 292427456

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
4 030,33			46 514,93	46 514,93		50 545,26	-	-
1 620 711,87		77 298,45	130 689,78	207 988,23	178 525,64	1 650 174,46	1 110 644,70	1 133 516,17
548 611,26		34 234,46		34 234,46	11 745,67	571 100,05	815 269,41	780 204,87
34 471,09		9 014,75	-	9 014,75		43 485,84	242 122,70	328 107,95
34 959,89			13 831,12	13 831,12		48 791,01	-	-
6 199,20		1 033,20		1 033,20		7 232,40	1 180,80	147,60
222 518,66		28 904,66		28 904,66		251 423,32	28 904,66	-
773 951,77		4 111,38	116 858,66	120 970,04	166 779,97	728 141,84	17 500,13	13 388,75
1 624 742,20	-	77 298,45	177 204,71	254 503,16	178 525,64	1 700 719,72	1 110 644,70	1 133 516,17

19. 05. 2022
 ŁÓWNY KSIĘGOWY
 Joanna Winiarska

DYREKTOR
 SOSW Centrum Autyzmu i Całościowych
 Zaburzeń Rozwojowych w Niemcicach
 mgr Małgorzata Szychaj
 19. 05. 2022