

Jednostka: SOSW w Elku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Elku
 ul. Grajewska 16 A
 19-300 Elk
 tel. 876103742
 Numer identyfikacyjny REGON
 511036092

Starostwo Powiatowe w Elku
 WYDZIAŁ FINANSOWY
 WPŁYNĘŁO
 dn. 31-03-2023
 L.dz. zal.
 podpis

Bilans
 jednostki budżetowej
 i samorządowego zakładu
 budżetowego
 sporządzony
 na dzień 31.12.2022

Adresat
 Zarząd Powiatu Elckiego

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5 344 229,66	5 076 103,49	A. Fundusze	4 654 476,56	4 353 916,37
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	15 162 011,29	15 745 261,62
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 344 229,66	5 076 103,49	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-10 507 534,73	-11 391 345,25
1. Środki trwałe	5 344 229,66	5 076 103,49	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	10 507 534,73	11 391 345,25
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 146 602,23	4 928 101,53	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	139 367,73	73 226,05	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	58 259,70	74 775,91	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	963 295,81	978 240,57
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	963 295,81	978 240,57
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
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	109 733,11	113 695,88
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	583 640,86	613 643,52
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)	2 012,74	0,00
B. Aktywa obrotowe	273 542,71	256 053,45	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	3 620,87	5 152,28	8. Fundusze specjalne	267 909,10	250 901,17
1. Materiały	3 620,87	5 152,28	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	267 909,10	250 901,17
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	222 293,00	216 980,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	222 293,00	216 980,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 628,84	33 921,17			
1. Środki i pieniądze w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	47 628,84	33 921,17			
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	5 617 772,37	5 332 156,94	Suma pasywów	5 617 772,37	5 332 156,94

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPECJALNEGO OŚRODKA
 SZKOLNO - WYCHOWAWCZEGO
 W ELKU**

2023.03.30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka
 Szkolno - Wychowawczego w Elku
 Krzysztof Waszczyk

Jednostka: SOSW w Elku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Elku ul. Grajewska 16 A 19-300 Elk tel. 876103742	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Zarząd Powiatu Elckiego
Numer identyfikacyjny REGON 511036092		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	85 597,55	127 114,77
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 570,50	119 321,50
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	9 027,05	7 793,27
B. Koszty działalności operacyjnej	10 601 605,29	11 530 475,87
I. Amortyzacja	264 766,23	268 126,17
II. Zużycie materiałów i energii	327 288,89	491 759,45
III. Usługi obce	60 415,97	77 456,46
IV. Podatki i opłaty	7 949,60	8 018,80
V. Wynagrodzenia	7 994 623,33	8 677 980,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 815 022,52	1 998 082,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 309,68	8 382,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	123 559,47	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	669,60	669,60
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-10 516 007,74	-11 403 361,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 394,38	10 181,97
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	8 394,38	10 181,97
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)	-10 507 613,36	-11 393 179,13
G. Przychody finansowe	79,54	1 833,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	79,54	1 833,88
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)	-10 507 533,82	-11 391 345,25
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,91	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 507 534,73	-11 391 345,25

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPECJALNEGO OŚRODKA
SZKOLNO - WYCHOWAWCZEGO
W ELKU**

z up. Elżbieta Janowska
Katarzyna Lasota
Główny księgowy

2023.03.30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego w Elku
Krzysztof Wójcik
Kierownik Jednostki

Jednostka: SOSW w Elku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Elku ul. Grajewska 16 A 19-300 Elk tel. 876103742	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat Zarząd Powiatu Elckiego
Numer identyfikacyjny REGON 511036092		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	14 089 679,94	15 162 011,29
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 187 956,73	11 110 478,24
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 171 157,02	11 110 478,24
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. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	16 799,71	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)	9 115 625,38	10 527 227,91
2.1. Strata za rok ubiegły	9 081 325,86	10 507 534,73
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	17 499,81	19 693,18
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	16 799,71	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)	15 162 011,29	15 745 261,62
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 507 534,73	-11 391 345,25
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	10 507 534,73	11 391 345,25
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+III)	4 654 476,56	4 353 916,37

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPECJALNEGO OŚRODKA
SZKOLNO - WYCHOWAWCZEGO
W ELKU**

z up. Eleonora Janowska
Katarzyna Lasota
Główny księgowy

2023.03.30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego w Elku
Kierownik jednostki
Krzysztof Waszczuk

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Elku
1.2	siedzibę jednostki: Elk
1.3	adres jednostki: Grajewska 16a, 19-300 Elk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność oświatowa statutowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) metoda amortyzacji - liniowa amortyzacja dokonywana jest wg zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metody wyceny aktywów i pasywów wg ceny nabycia środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty; wyposażenie o wartości nieprzekraczającej 1.000,00 zł jest ujmowane w ewidencji ilościowej oraz odnoszone bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich 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 dane w załączniku nr 1
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 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:
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
	nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	dane w załączniku nr 2
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
	nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	dane w załączniku nr 3
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
SPECJALNEGO OŚRODKA
SZKOLNO - WYCHOWAWCZEGO
W ELKU**

z up. *Elżbieta Jankowska*
Katarzyna Jasota
(główny księgowy)

30. 05. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego w Elku

Krzysztof Waszczak
Krzysztof Waszczak

(kierownik jednostki)

kt.II.1.1. Informacji dodatkowej
łowne składniki aktywów trwałych

p.	wyszczególnienie	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
		4	5	6	7	8	9	10	11		12	13	14	15	16	17	18
	Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie	inne	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	przemieszczenie	inne	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umoruszenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe:					151 010,86	0,00	9 638,00	0,00	151 010,86	160 648,86	8 707 171,26	3 372 579,60	378 777,03	120 288,86	5 344 229,66	5 076 103,49
1.	Środki trwałe:					151 010,86	0,00	9 638,00	0,00	151 010,86	160 648,86	8 707 171,26	3 372 579,60	378 777,03	120 288,86	5 344 229,66	5 076 103,49
1.	Grunty					0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	8 133 855,21	2 987 252,98	218 500,70	3 205 753,88	5 146 602,23	4 928 101,53
3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00					151 010,86	234 708,56	246 351,69	25 781,68	110 650,86	139 387,73	73 226,05
4.	Środki transportu					0,00					0,00	128 466,00	128 466,00		128 466,00	0,00	0,00
5.	inne środki trwałe					151 010,86					9 638,00	210 141,49	10 506,93	134 494,65	9 638,00	58 259,70	74 775,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPECJALNEGO OŚRODKA
SZKOLNO - WYCHOWAWCZEGO

2 up *Elżbieta Janczewska*
(główny księgowy)

Katarzyna Lasota

30.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
(kierownik jednostki)
Szkolno - Wychowawczego w Elku
Krzysztof Waszczuk

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		468 271,27
1	odprawy emerytalne, rentowe	100 656,93
2	nagrody jubileuszowe	217 414,62
3	nagrody dyrektora, prezydenta, świadczenie na start	110 980,00
4	inne	39 219,72
	badania lekarskie	7 486,00
	dofinansowanie okularów	470,00
	ekwiwalent za pranie odzieży, używanie odzieży, inne bhp	2 469,20
	ekwiwalent za urlop	16 539,11
	pomoc zdrowotna dla nauczycieli	10 500,00
	odzież ochronna, robocza oraz środki czystości	1 755,41

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPECJALNEGO OŚRODKA
SZKOLNO - WYCHOWAWCZEGO
W EŁKU**

z up. *Elżbieta Janowska*
(główny księgowy)
Barbara Lesota

30. 03. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka
Szkolno - Wychowawczego w Ełku
(kierownik jednostki)
Krzysztof Waszczuk

Załącznik nr 3

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2	Koszty	0,00	32 083,28
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	32 083,28
	wydatki związane z nauką dzieci ukraińskich z Funduszu Pomocy Ukrainie		32 083,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPECJALNEGO OŚRODKA
SZKOLNO - WYCHOWAWCZEGO
W ELKU

2 up. Elebieta Janurowska
Katarzyna Łasota

(główny księgowy)

30. 03. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka
 Szkolno - Wychowawczego w Elku
Krzysztof Waszczuk

(kierownik jednostki)