

|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 3<br>Graniczna 12<br>85-201 Bydgoszcz | <b>Bilans</b><br>jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2020 | Adresat<br>Prezydent Miasta Bydgoszczy        |
|  |   | Numer identyfikacyjny REGON<br>00020054900000 |

| Aktywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | 7 477 384,30          | 7 468 311,81        | <b>A. Fundusze</b>   | 6 208 649,58          | 6 248 637,28        |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | 0,00                  | 0,00                | <b>I. Fundusz jednostki</b>  | 19 168 024,50         | 19 634 647,44       |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 7 477 384,30          | 7 468 311,81        | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>   | -12 959 374,92        | -13 386 010,16      |
| 1. Środki trwałe   | 7 477 384,30          | 7 468 311,81        | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty  | 0,00                  | 0,00                | 2. Strata netto (-)  | -12 959 374,92        | -13 386 010,16      |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>            | 0,00                  | 0,00                |
| 1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 7 449 719,84          | 7 448 693,46        | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 7 767,45              | 5 541,15            | <b>B. Fundusze placówek</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 19 897,01             | 14 077,20           | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | 1 513 477,48          | 1 444 536,02        |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | 1 513 477,48          | 1 444 536,02        |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | 0,00                  | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 28 026,74             | 30 932,28           |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 60 764,14             | 52 360,79           |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 467 340,40            | 423 743,02          |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 725 994,25            | 741 237,87          |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>  | 0,00                  | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | 244 742,76            | 224 861,49          | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |
| <b>I. Zapasy</b>   | 12 251,70             | 8 011,83            | 8. Fundusze specjalne  | 231 351,95            | 196 262,06          |
| 1. Materiały   | 12 251,70             | 8 011,83            | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 231 351,95            | 196 262,06          |
| 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                | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Towary  | 0,00                  | 0,00                | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | 213 989,11            | 208 453,60          |  |                       |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 1 028,37              | 6 867,61            |  |                       |                     |
| 2. Należności od budżetów  | 16,47                 | 0,00                |  |                       |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 0,00                  | 13 709,84           |  |                       |                     |
| 4. Pozostałe należności  | 212 944,27            | 187 876,15          |  |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | 18 501,95             | 8 396,06            |  |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 18 501,95             | 8 396,06            |  |                       |                     |
| 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                |  |                       |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>  | 7 722 127,06          | 7 693 173,30        | <b>Suma pasywów</b>  | 7 722 127,06          | 7 693 173,30        |

Dokument opatrzony elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez księgowego: Jaworska Iwona (Iwona Agnieszka Jaworska) dn. 25.03.2021 15:18:13, Szeffler Marek (Marek Szeffler) dn. 25.03.2021 14:13:46  
Dokument opatrzony elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez dyrektora: Szeffler Marek (Marek Szeffler) dn. 25.03.2021 14:13:46

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY**

Iwona Jaworska

**DYREKTOR**  
**BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY**

Marek Szeffler



|   |  |  |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy<br>nr 3<br>Graniczna 12<br>85-201 Bydgoszcz | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>sporządzony na dzień 31.12.2020<br/>Wariant porównawczy</b> | Adresat<br>Prezydent Miasta Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>00020054900000   |  |  |

|   | Stan na koniec<br>roku poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | 115 959,67                          | 81 026,28                        |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 113 327,50                          | 78 612,63                        |
| 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   | 2 632,17                            | 2 413,65                         |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | 13 097 819,65                       | 13 500 964,65                    |
| I. Amortyzacja  | 102 185,23                          | 248 080,57                       |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 347 180,23                          | 448 804,58                       |
| III. Usługi obce  | 205 609,74                          | 198 034,72                       |
| IV. Podatki i opłaty  | 14 787,72                           | 13 479,60                        |
| V. Wynagrodzenia  | 9 873 954,38                        | 9 958 435,43                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 2 532 034,46                        | 2 615 056,97                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 8 450,59                            | 8 156,03                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00                                | 0,00                             |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 13 617,30                           | 10 916,75                        |
| X. Pozostałe obciążenia   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  | -12 981 859,98                      | -13 419 938,37                   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 22 702,84                           | 40 481,49                        |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Dotacje   | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne  | 22 702,84                           | 40 481,49                        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 262,33                              | 6 622,10                         |
| 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   | 262,33                              | 6 622,10                         |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | -12 959 419,47                      | -13 386 078,98                   |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | 240,32                              | 94,45                            |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Odsetki   | 240,32                              | 94,45                            |
| III. Inne   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Odsetki  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Inne  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | -12 959 179,15                      | -13 385 984,53                   |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | 195,77                              | 25,63                            |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | -12 959 374,92                      | -13 386 010,16                   |

Dokument opatrzone elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez księgowego: Jaworska Iwona [Iwona Agnieszka Jaworska] dn. 25.03.2021 15:18:28, Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 25.03.2021 14:17:46  
Dokument opatrzone elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez dyrektora: Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 25.03.2021 14:17:46

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

Iwona Jaworska

**DYREKTOR**  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Marek Szeffler



|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 3<br>Graniczna 12<br>85-201 Bydgoszcz | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br/>sporządzone na dzień 31.12.2020</b> | Adresat<br>Prezydent Miasta Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>00020054900000  |   |  |

| Treść  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| 0  | 1                                   | 2                                |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>  | 12 971 395,24                       | 19 168 024,50                    |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)   | 17 965 826,35                       | 13 430 423,77                    |
| 1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 12 624 527,94                       | 13 191 415,69                    |
| 1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 4. Środki na inwestycje   | 13 620,00                           | 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                                    | 5 327 678,41                        | 239 008,08                       |
| 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)  | 11 769 197,09                       | 12 963 800,83                    |
| 2. 1. Strata za rok ubiegły  | 11 750 839,43                       | 12 959 374,92                    |
| 2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 4 579,77                            | 4 425,91                         |
| 2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. 4. Dotacje i środki na inwestycje   | 13 620,00                           | 0,00                             |
| 2. 5. Aktualizacja środków trwałych  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. 9. Inne zmniejszenia  | 157,89                              | 0,00                             |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   | 19 168 024,50                       | 19 634 647,44                    |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>   | -12 959 374,92                      | -13 386 010,16                   |
| 1. zysk netto (+)  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. strata netto (-)  | -12 959 374,92                      | -13 386 010,16                   |
| 3. nadwyżka środków obrotowych   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>   | 6 208 649,58                        | 6 248 637,28                     |

Dokument opatrzonej elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez księgowego: Jaworska Iwona [Iwona Agnieszka Jaworska] dn. 25.03.2021 15:18:43, Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 25.03.2021 14:21:31  
Dokument opatrzonej elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez dyrektora: Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 25.03.2021 14:21:31

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

Iwona Jaworska

DYREKTOR  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Marek Szeffler

INFORMACJA DODATKOWA

| I   |  |
|---|--|
| 1   | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :   |
| 1.1   | nazwę jednostki  |
|   | Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 3   |
| 1.2   | siedzibę jednostki   |
|   | ul. Graniczna 12, 85-201 Bydgoszcz   |
| 1.3   | adres jednostki  |
|   | ul. Graniczna 12, 85-201 Bydgoszcz   |
| 1.4   | podstawowy przedmiot działalności  |
|   | oswiata i wychowanie   |
| 2   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|   | 01.01.2020r. - 31.12.2020r.  |
| 3   | wskazanie że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|   | nie dotyczy  |
| 4   | omówienie 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 1000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 1000,00 zł jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składnik majątku o wartości początkowej od 1000,00 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> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) meble i dywany,</p> <p>4) urządzenia i sprzęt RTV</p> <p>5) sprzęt informatyczny (drukarki, niszczarki), sprzęt komputerowy.</p> <p>Środki trwałe o wartości niższej niż 1000,00 zł za wyjątkiem środków wymienionych w pkt. 2 pkt. c), odnosi się w m-cu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej jako wartość zużytych materiałów;</p> <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 i prawne umarza się wg stawki 20 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>e) wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł tzw. licencje na programy komputerowe i prawa autorskie amortyzuje się przy zastosowaniu stawki w wysokości 50 % (okres amortyzacji 24 m-c),</p> <p>f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnośnie są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>4. Odpisy amortyzujące dokonywane są w następujący sposób :</p> <p>a) odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości od 1000,00 zł do 10 000,00 zł oraz środków trwałych wymienionych w pkt. 2 pkt. c) dokonywane są jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania,</p> <p>b) odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł dokonywane są w czasie metoda liniową z zastosowaniem stawek zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>5. Metody ujmowania rzeczowych aktywów obrotowych w ewidencji :</p> <p>a) materiały biurowe są bezpośrednio po zakupie zaliczane w koszty w okresie ich poniesienia</p> <p>b) wartości należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości i ujmuje w trakcie roku obrotowego w wartości nominalnej. Na ostatni dzień każdego kwartału należności wykazuje się w kwocie wymaganej oraz na koniec roku w kwocie z zachowaniem zasady ostrożności,</p> <p>c) odepisy przypisane do należności a nie zapłacone ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą ostatniego dnia kwartału,</p> <p>d) wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego,</p> <p>e) środki czystości, środki żywności, paliwa płynne zalicza ewidencjonuje się na koniec 310 w momencie ich zakupu,</p> <p>6. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej a na koniec każdego kwartału wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty</p> <p>7. Zobowiązania, które uległy w ciągu roku obrotowego przedawnieniu lub umorzeniu na dzień bilansowy zalicza się do pozostałych przychodów operacyjnych lub odpowiednio do przychodów finansowych, a zobowiązanie związane z nierozliczoną działalnością inwestycyjną na zmniejszenie kosztów środków trwałych</p> <p>8. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p>9. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących premiat i ubezpieczeń majątkowych, opłat abonentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc. Operacje powyższe ewidencjonuje się w ciężar kosztów miesiąca, w którym dokonano zakupu.</p> |
| 5   | inne informacje  |
| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności : |  |
| 1.1   | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zwierający stan 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.  |
|   | <b>Załącznik : Tabela 1a, Tabela 1 b</b>   |
| 1.2   | aktualna wartość rynkowa 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 niemurowanych 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 umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty :   |
| a)  | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|   | " 0 "  |
| b)  | powyżej 3 od 5 lat   |
|   | " 0 "  |
| c)  | powyżej 5 lat  |
|   | " 0 "  |
| 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 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   |
|   | "0"  |
| 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 zobowiązań  |
|   | "0"  |
| 1.14  | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|   | "0"  |
| 1.15  | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniczemu   |
|   | 240 866,40 zł  |
| 1.16  | inne informacje  |
| 2.  |  |
| 2.1   | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |



|     |   |
|-----|---|
|     | nie dotyczy   |
| 2.2 | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym   |
|     | "g"   |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie<br>Działania profilaktyczne mające na celu zapobieżenie zarażeniu COVID-19: 1 496,68 zł. Rządowe wsparcie 500+ dla nauczycieli (Rozporządzenia MEN z 20.03.2020 r. w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19): 47 101,18 zł. Przeterrminowanie niezużytych art. spożywczych na skutek zamknięcia Jednostki podczas epidemii COVID-19: 1 481,12 zł |
| 2.4 | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych   |
|     | nie dotyczy   |
| 2.5 | inne informacje   |
| 3.  | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|     |   |
|     |   |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

*Jaworska*  
**Jaworska**

26 -03- 2021

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

*[Signature]*

## Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 3

.....  
(nazwa jednostki)

## Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2020 (wartość brutto)

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego          | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 | Zwiększenia z tytułu: |                       |   |          | Zmniejszenia z tytułu: |                          |   |              | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 |
|-----|---|---|-----------------------|-----------------------|---|----------|------------------------|--------------------------|---|--------------|---|
|     |   |   | nabycia               | aktualizacji wartości | przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta) | rozchodu | likwidacji             | odpisów aktualizacyjnych | przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta) |              |   |
| 1   | 2   | 3   | 4                     | 5                     | 6   | 7        | 8                      | 9                        | 10  |              |   |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                       | 55 297,76                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 10  | 11           |   |
| 2.  | Środki trwałe w tym:                                  | 8 778 135,74                                | 239 008,08            | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 55 297,76    |   |
| a)  | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 9 017 143,82 |   |
| b)  | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 633 799,98                                | 239 008,08            | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 0,00         |   |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                       | 96 585,60                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 8 872 808,06 |   |
| d)  | środki transportu                                     | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 96 585,60    |   |
| e)  | inne środki trwałe                                    | 47 750,16                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 0,00         |   |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                  | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 47 750,16    |   |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)      | 0,00  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 0,00         |   |

nabycie: przyjęcie z inwestycji, zakup, nieodpłatne przyjęcie, ujawnienie środka trwałego

25.03.2021

data

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

Iwona Gaworska

główny księgowy

DYREKTOR  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

.....Małgorzata Szafliar

kierownik jednostki

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2020 (umorzenie i wartość netto)

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego          | Zwiększenia umorzenia z tytułu: |              |                                      |      | Zmniejszenia umorzenia tytułu: |            |  |      | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 |              | Wartość netto składników majątku trwałego |   |
|-----|---|---------------------------------|--------------|--------------------------------------|------|--------------------------------|------------|--|------|--|--------------|---|---|
|     |   | amortyzacji za rok obrotowy     | aktualizacji | przychyła od innych jednostek miasta | inne | sprzedaży                      | likwidacji | przekazania do innych jednostek miasta | inne | stan na początek roku obrotowego 01.01.2020          | 13           | 14  | stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 |
| 1   | 2   | 3                               | 4            | 5                                    | 6    | 7                              | 8          | 9                                      | 10   | 11   | 12           | 13  | 14  |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                       | 55 297,76                       | 0,00         | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                   | 0,00 | 0,00   | 55 297,76    | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 2.  | Środki trwałe w tym:                                  | 1 300 751,44                    | 248 080,57   | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                   | 0,00 | 0,00   | 1 548 832,01 | 7 477 384,30                              | 7 468 311,81                              |
| a)  | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)  | 0,00                            | 0,00         | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                   | 0,00 | 0,00   | 0,00         | 0,00                                      | 0,00                                      |
| b)  | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 184 080,14                    | 240 034,46   | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                   | 0,00 | 0,00   | 1 424 114,60 | 7 449 719,84                              | 7 448 693,46                              |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                       | 88 818,15                       | 2 226,30     | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                   | 0,00 | 0,00   | 91 044,45    | 7 767,45                                  | 5 541,15                                  |
| d)  | środki transportu                                     | 0,00                            | 0,00         | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                   | 0,00 | 0,00   | 0,00         | 0,00                                      | 0,00                                      |
| e)  | inne środki trwałe                                    | 27 853,15                       | 5 819,81     | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                   | 0,00 | 0,00   | 33 672,96    | 19 897,01                                 | 14 077,20                                 |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                  | 0,00                            | 0,00         | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                   | 0,00 | 0,00   | 0,00         | 0,00                                      | 0,00                                      |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)      | 0,00                            | 0,00         | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                   | 0,00 | 0,00   | 0,00         | 0,00                                      | 0,00                                      |

25.03.2021  
data

.....  
główny księgowy  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
*Wrona Jaworska*

.....  
Kierownik jednostki  
**DYREKTOR**  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
*Marcel Szeffler*