


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH W SAMODZIELNYM ZESPOLE PUBLICZNYCH ul. Marii Konopnickiej 65 05-092 Dziekanów Leśny		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Zarząd Województwa Mazowieckiego	
Numer identyfikacyjny REGON 384178068			Wysłać bez pisma przewodniego 99489AF13BD7D8F6 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-151 962,89	-189 583,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 506 147,53	2 923 906,97
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 658 110,42	-3 113 490,82
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 658 110,42	-3 113 490,82
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	203 060,84	244 338,85
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	203 060,84	244 338,85
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	818,41	1 591,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 188,00	16 427,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	51 122,66	65 026,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	86 308,77	107 459,98

Specjalista
d/s księgowo-kadrowych
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
(główny księgowy)

2024-03-15
(rok, miesiąc, dzień)
99489AF13BD7D8F6

Zespół Szkół Specjalnych
w SZPZOZ im. Dzieci w Łęszawie
Anna Kotecka
(kierownik jednostki)
Dyrektor mgr Anna Kotecka

SJO BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	525,05	714,30
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	51 097,95	54 755,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	51 097,95	53 119,55
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	51 097,95	53 119,55
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	48 021,50	42 268,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	115,62			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 699,83			
B.II.4 Pozostałe należności	48 021,50	40 452,75			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 076,45	12 486,80			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 076,45	12 486,80			
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			

Specjalista
d/s księgowo-kadrowych

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

(główny księgowy)

2024-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

Zespół Szkół Specjalnych
w SZPZOZ im. Dzieci Warszawy
w Dziekanowie Leśnym

Dyrektor mgr Anna Kotecka
Anna Kotecka

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

99489AF13BD7D8F6

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	51 097,95	54 755,00	Suma pasywów	51 097,95	54 755,00

Specjalista
d/s księgowo-ładrowych
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
(główny księgowy)

2024-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

Zespół Szkół Społecznych
w SZPZOZ im. Dzieci Warszawy
w Dziekanowie Leśnym

Dyrektor mgr Anna Kotecka

Anna Kotecka

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

99489AF13BD7D8F6

Strona 3 z 4

Specjalista
d/s księgowo-kadrowych

~~Katarzyna Romanowska-Dąbrowska~~
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-15

(rok, miesiąc, dzień)


99489AF13BD7D8F6

Zespół Szkół Specjalnych
w SZPZOZ im. Dzieci Warszawy
w Dziekanowie Leśnym

Dyrektor mgr Anna Kotecka

Anna Kotecka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH W SAMODZIELNYM ZESPOLE PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. WARSZAWY W DZIEKANOWIE LEŚNYM 05-092 Dziekanów Leśny	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Zarząd Województwa Mazowieckiego	
Numer identyfikacyjny REGON 384178068		Wysłać bez pisma przewodniego D2A780166C82AA19 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 659 298,69	3 116 512,21	
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	219 660,76	175 665,70	
B.III. Usługi obce	96 210,07	47 434,18	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 752 008,27	2 215 879,43	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	568 532,51	650 831,84	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 887,08	26 701,06	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 659 298,69	-3 116 512,21	
D. Pozostałe przychody operacyjne	538,07	1 062,75	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	538,07	1 062,75	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Specjalista ds. księgowości
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
Główny Księgowy

2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor mgr Anna Kotecka
Anna Kotecka
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 658 760,62	-3 115 449,46
G.	Przychody finansowe	650,20	1 958,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	650,20	1 958,64
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 658 110,42	-3 113 490,82
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 658 110,42	-3 113 490,82

Specjalista
d/s księgowo- kadrowych
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
główny księgowy

2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Zespół Szkół Specjalnych
w SZPZOZ im. Dzieci Warszawy
w Dziekanowie Leśnym
Dyrektor mgr Anna Kotecka

Anna Kotecka
kierownik jednostki

Specjalista
d/s księgowo-kadrowych
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
główny księgowy


2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

Zespół Szkół Specjalnych
w SZPZOZ im. Dzieci Warszawy
w Dziekanowie Leśnym

Anna Kotecka
Dyrektor mgr Anna Kotecka

Anna Kotecka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH W SAMODZIELNYM ZESPOLE PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. DZIECI WARSZAWY W DZIEKANOWIE LEŚNYM ul. Marii Konopnickiej 65 05-092 Dziekanów Leśny	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Zarząd Województwa Mazowieckiego	
Numer identyfikacyjny REGON 384178068		Wysłać bez pisma przewodniego 396B8B6556BEF251 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 183 217,80	2 506 147,53	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 618 050,78	3 078 891,25	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 618 050,78	3 078 891,25	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 295 121,05	2 661 131,81	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 293 932,78	2 658 110,42	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 188,27	3 021,39	
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	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 506 147,53	2 979 908,97	


 Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
 Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
 główny księgowy

2024-03-19
 rok, miesiąc, dzień


 Anna Kotecka
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 658 110,42	-3 113 490,82
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 658 110,42	-3 113 490,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-151 962,89	-189 583,85

Specjalista
d/s księgowo-kadrowych
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
główny księgowy

2024-03-19

rok, miesiąc, dzień

Zespół Szkół Specjalnych
w SZPZOZ im. Dzieci Warszawy
w Dziekanowie Leśnym

Dyrektor mgr Anna Kotecka

Anna Kotecka

kierownik jednostki

Specjalista
d/s księgowo- kadrowych
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska


Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Zespół Szkół Specjalnych
w SZPZOZ im. Dzieci Warszawy
w Dziekanowie Leśnym

Dyrektor mgr Anna Kotecka

Anna Kotecka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPOŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH W SAMODZIELNYM ZESPOLE PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. DZIECI WARSZAWY W DZIEKANOWIE ul. Marii Leszczyńskiej 65 LESNYM 05-092 Dziekanów Leśny	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Zarząd Województwa Mazowieckiego	
Numer identyfikacyjny REGON 384178068		Wysłać bez pisma przewodniego CD065AC0845AD73D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 183 217,80	2 506 147,53	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 618 050,78	3 078 891,25	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 618 050,78	3 078 891,25	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 295 121,05	2 661 131,81	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 293 932,78	2 658 110,42	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 188,27	3 021,39	
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	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 506 147,53	2 923 906,97	

Zespół Szkół Specjalnych
 w SZPZOZ im. Dzieci Warszawy
 w Dziekanowie Leśnym

Dyrektor mgr Anna Kotecka

Specjalista
 d/s księgowo-kadrowych
 Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
 Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
 główny księgowy

2024-03-15
 rok, miesiąc, dzień

Anna Kotecka
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 506 147,53	2 923 906,97

Specjalista
d/s księgowo- kadrowych

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

Zespół Szkół Specjalnych
w SZPZOZ im. Dzieci Warszawy
w Dziekanowie Leśnym

Dyrektor mgr Anna Kotecka

Anna Kotecka

kierownik jednostki

Specjalista
d/s księgowo- kadrowych
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
główny księgowy

2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Zespół Szkół Specjalnych
SZPZOZ im. Dzieci Warszawy
w Dziekanowie Leśnym
Dyrektor mgr Anna Kotecka

Anna Kotecka
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Specjalnych w Samodzielnym Zespole Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Dzieci Warszawy w Dziekanowie Leśnym
1.2	siedziba jednostki
	05-092 Łomianki Dziekanów Leśny ul. M. Konopnickiej 65
1.3	Adres jednostki
	05-092 Łomianki Dziekanów Leśny ul. M. Konopnickiej 65
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Nauczanie, wychowanie uczniów, dydaktyka
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bilansu jednostki budżetowej, • Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), • Zestawienia zmian w funduszu jednostki, <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust 1 ustawy z 29 września 1994 r o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo, których dane wykorzystane zostały do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych, a także do rozliczeń z budżetem państwa oraz ZUS.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 rok przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>W jednostce stosuje się następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Środki trwałe pochodzące z zakupu zostały wycenione w cenie nabycia. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się</p>

w 100 % pod datą przyjęcia do użytkowania. W pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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. Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według ceny rynkowej. Środki trwałe na dzień bilansowy wyceniono w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne, określone w rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych.

2. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wyceniono w wartość początkową pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok.

3. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej.

4. Należności krótkoterminowe zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały wycenione w wartości nominalnej.

6. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń ubezpieczeń społecznych, a także pozostałe zobowiązania, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

7. Zobowiązania długoterminowe **nie wystąpiły** w Zespole Szkół Specjalnych w SZPZOZ im. Dzieci Warszawy w Dziekanowie Leśnym.

8. **Fundusz jednostki** stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

9. Do funduszy celowych zaliczono **Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. (Dz. U. z 2023 poz. 998). Dokonane odpisy na fundusz obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

10. W jednostce wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 10 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 składa się:

	<ul style="list-style-type: none"> - zysk (strata) z działalności podstawowej, - zysk (strata) z działalności operacyjnej, - wynik brutto. <p>W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone koszty wg rodzajów, na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu przychodów finansowych oraz pozostałych przychodów operacyjnych.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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
	Nie dotyczy
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:
	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Na świadczenia pracownicze wypłacona została kwota w wysokości 51 907,69 zł , zgodnie z tabelą do poz.II.1 tabela nr 15
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 Nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie dotyczy
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Stowarzyszenie Szkół Specjalnych
w SZPZOZ im. Dzieci Warszawy
w Dziekanowie Leśnym

dyrektor mgr Anna Kotecka

(kierownik jednostki)

Specjalista
d/s księgowo- kadrowych
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
.....
(główny księgowy)

2024-03-15
(rok, miesiąc, dzień)