

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Specjalnych
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Nowogrodzka 4, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność dydaktyczna, wychowawcza, rewalidacyjna i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i ponadpodstawowej. Wychowanie przedszkolne. Szczegółowe cele i zadania określają statuty szkoły i przedszkola.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się: <ol style="list-style-type: none"> 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia; 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej; 3) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu; 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; 5) w przypadku przejęcia w wyniku zmiany formy prawnej – według wartości określonej w protokole zdawczo-odbiorczym; 6) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia; 7) w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka trwałego niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka trwałego. 3. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartościach netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 4. Inwestycje wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości (wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia 5. Należności i zobowiązania ewidencjonuje się w wartości nominalnej z podatkiem VAT. 6. Należności wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących. 7. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się nie rzadziej niż na koniec kwartału w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami. 8. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. 9. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 11. Przychody zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora Szkoły. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. 12. Szkoła prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościowo (artykuły spożywcze). Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu (wraz z podatkiem VAT). Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”(FIFO). Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu. 13. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 10.000 zł. odbywa się stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 14. W Szkole przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. 15. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Naliczenia dokonuje się, nie rzadziej niż, na koniec roku obrotowego. 16. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.000 zł. i nie przewyższającej kwoty 10.000zł. umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Dla tych środków i wartości prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. 17. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które finansuje się tak jak koszty budowy, tj. ze środków na inwestycje). Zalicza się do nich bez względu na wartość początkową: <ol style="list-style-type: none"> a) środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym w szkołach; b) odzież i umundurowanie; c) meble i dywany; d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł. 18. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej w zespole 4 w miesiącu przyjęcia do używania. 19. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1 000 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Dla tych środków prowadzona jest ewidencja ilościowa. 20. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 21. W zasadach wyceny aktywów i pasywów przyjmuje się następujące uproszczenia: ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, podatku od nieruchomości oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te księguje się w całości w kosztach miesiąca w którym został dokonany zakup. 22. Przedmioty majątkowe takie jak: obuwie i odzież ochronna, robocza, wyposażenie osobiste pracowników, narzędzia dla pracowników, narzędzia dla konserwatorów i innych pracowników obsługi, będące wyposażeniem osobistym, traktuje się w ewidencji na równi z materiałami pozostałymi, ujmuje się w koszty w dniu zakupu i nie prowadzi się ewidencji na koncie zespołu „013”, jak również nie inwentaryzuje się na koniec roku. 23. Zakup materiałów biurowych (w tym papier i tonery) dokonywany jest na bieżąco, wg potrzeb. Materiały biurowe i papier zakupione przez Szkołę rozdysponowane są bezpośrednio po zakupie na poszczególne komórki organizacyjne. Przy wydaniu materiałów poszczególni pracownicy potwierdzają ich odbiór własnoręcznym podpisem. 24. Zakupione środki czystości, przekazane bezpośrednio na stanowiska pracy podlegają spisaniu w koszty – dowodem przyjęcia jest potwierdzenie ich odbioru na rachunku bądź fakturze przez pracownika danej komórki organizacyjnej, który zamieszcza czytelny podpis.
5.	inne informacje – zgodnie z „Zestawieniem wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2021 r.”: przychody zł 48.432,69; koszty zł 203.424,94; zobowiązania zł 11 540,83; fundusze zł 3.044.582,96
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.																																											
	<table> <tr> <th></th><th>grupa</th><th>stan na początek roku</th><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th><th>stan na koniec roku</th><td rowspan="7">zgodnie z tabelą 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</td></tr> <tr> <td rowspan="6">konto 011 Środki trwałe</td><td>0</td><td>697 509,61</td><td></td><td></td><td>697 509,61</td></tr> <tr> <td>1</td><td>3 619 820,31</td><td>3 044 582,96</td><td></td><td>6 664 403,27</td></tr> <tr> <td>5</td><td>31 901,99</td><td></td><td></td><td>31 901,99</td></tr> <tr> <td>6</td><td>7 464,00</td><td></td><td>7 464,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>8</td><td>3 500,00</td><td></td><td></td><td>3 500,00</td></tr> <tr> <td>SUMA:</td><td>4 360 195,91</td><td>3 044 582,96</td><td>7 464,00</td><td>7 397 314,87</td></tr> </table>		grupa	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku	zgodnie z tabelą 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	konto 011 Środki trwałe	0	697 509,61			697 509,61	1	3 619 820,31	3 044 582,96		6 664 403,27	5	31 901,99			31 901,99	6	7 464,00		7 464,00	0,00	8	3 500,00			3 500,00	SUMA:	4 360 195,91	3 044 582,96	7 464,00	7 397 314,87					
	grupa	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku	zgodnie z tabelą 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																																						
konto 011 Środki trwałe	0	697 509,61			697 509,61																																							
	1	3 619 820,31	3 044 582,96		6 664 403,27																																							
	5	31 901,99			31 901,99																																							
	6	7 464,00		7 464,00	0,00																																							
	8	3 500,00			3 500,00																																							
	SUMA:	4 360 195,91	3 044 582,96	7 464,00	7 397 314,87																																							
	<table> <tr> <th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><td rowspan="7">zgodnie z tabelą 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników</td></tr> <tr> <td rowspan="6">071 - Umorzenie środków trwałych</td><td>0</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>1</td><td>983 186,20</td><td>121 528,84</td><td></td><td>1 104 715,04</td></tr> <tr> <td>5</td><td>25 638,81</td><td>3 041,08</td><td></td><td>28 679,89</td></tr> <tr> <td>6</td><td>7 464,00</td><td></td><td>7 464,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>8</td><td>3 500,00</td><td></td><td></td><td>3 500,00</td></tr> <tr> <td>SUMA:</td><td>1 019 789,01</td><td>124 569,92</td><td>7 464,00</td><td>1 136 894,93</td></tr> </table>							zgodnie z tabelą 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników	071 - Umorzenie środków trwałych	0	0,00			0,00	1	983 186,20	121 528,84		1 104 715,04	5	25 638,81	3 041,08		28 679,89	6	7 464,00		7 464,00	0,00	8	3 500,00			3 500,00	SUMA:	1 019 789,01	124 569,92	7 464,00	1 136 894,93					
						zgodnie z tabelą 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników																																						
071 - Umorzenie środków trwałych	0	0,00			0,00																																							
	1	983 186,20	121 528,84		1 104 715,04																																							
	5	25 638,81	3 041,08		28 679,89																																							
	6	7 464,00		7 464,00	0,00																																							
	8	3 500,00			3 500,00																																							
	SUMA:	1 019 789,01	124 569,92	7 464,00	1 136 894,93																																							
	konto 013 - Pozostałe środki trwałe	829 268,94	119 733,00	1 640,20	947 361,74																																							
	konto 014 - Zbiory biblioteczne	3 271,88			3 271,88																																							
	020 - Wartości niematerialne i prawne	40 231,44			40 231,44																																							
	072 - 13 Umorzenie śr. trw., wart. niem. i praw. oraz zb. bibliotecznych	829 268,94	119 733,00	1 640,20	947 361,74																																							
	072 - 14 Umorzenie śr. trw., wart. niem. i praw. oraz zb. bibliotecznych	3 271,88			3 271,88																																							
	072 - 20 Umorzenie śr. trw., wart. niem. i praw. oraz zb. bibliotecznych	40 231,44			40 231,44																																							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																											
	Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej środków trwałych																																											
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																											
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących																																											
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																											
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym																																											
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																																											
	64 977,34 zł - zgodnie z tabelą nr 5																																											
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																											
	Nie posiada																																											
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)																																											

	W roku sprawozdawczym nie stosowano odpisów aktualizujących
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie naliczała rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Nie posiada
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
	Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
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
	W jednostce nie występują
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	101.265,76 zł; w tym: nagrody jubileuszowe nauczycieli 51.942,26; pracowników obsługi 6.037,50; odprawa emerytalna pracowników administracji 39.240,00 zł; zapomogi zdrowotne dla n-li czynnych 2.046,00 zł; jednorazowe świadczenie na start 2.000,00 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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 stosowano
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nieodpłatne przekazanie przez ŁCRE w Łomży na rzecz Zespołu Szkół Specjalnych wyposażenia w związku z zakończeniem projektu współfinansowanego przez UE - zł 29.748,00 zgodnie z Tabelą 16.
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Główny Księgowy

.....mgr Elżbieta Kłoda
(główny księgowy)

2022-05-04

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży

.....mgr Lucyna Antecka
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				razem zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie - zakup	z rozliczonych zadań	inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	zbycie	likwidacje	inne		
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	0,00									0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty	697 509,61									0,00	697 509,61
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 619 820,31	3 044 582,96								0,00	6 664 403,27
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	39 365,99							7 464,00		7 464,00	31 901,99
2.4	Środki transportu	0,00									0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	3 500,00									0,00	3 500,00
2.	Razem środki trwałe	4 360 195,91	3 044 582,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 464,00	0,00	7 464,00	7 397 314,87
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 360 195,91	3 044 582,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 464,00	0,00	7 464,00	7 397 314,87

Łomża, dnia 04-05-2022 r.

Główny Księgowy
Elżbieta Kłoda
mgr Elżbieta Kłoda

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży
Lucyna Kłoda
mgr Lucyna Kłoda

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/um sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększen	dotyczące składników zbytych	dotyczące zlikwidowania składników	inne	razem zmniejszeń		stan na początek roku	stan na koniec roku
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	0,00									0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty	0,00	0,00			0,00					0,00	697 509,61	697 509,61
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			0,00					0,00	0,00	0,00
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	983 186,20	121 528,84			121 528,84					1 104 715,04	2 636 634,11	5 559 688,23
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	33 102,81	3 041,08			3 041,08		7 464,00		7 464,00	28 679,89	6 263,18	3 222,10
2.5	Środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00
2.6	Inne środki trwałe	3 500,00				0,00					3 500,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	1 019 789,01	124 569,92	0,00	0,00	124 569,92	0,00	7 464,00	0,00	7 464,00	1 136 894,93	3 340 406,90	6 260 419,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00		
4.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 019 789,01	124 569,92	0,00	0,00	124 569,92	0,00	7 464,00	0,00	7 464,00	1 136 894,93	3 340 406,90	6 260 419,94
II.													

Łomża, dnia 17.03.2022 r.

Główny Księgowy
Elżbieta Kłoda
mgr Elżbieta Kłoda

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży
Lucyna Witecka
mgr Lucyna Witecka

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycyjne)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Łomża, dnia 17.03.2022 r.

Główny Księgowy
[Signature]
mgr Elżbieta Kiśka

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży
[Signature]
mgr Lucyna Antecka

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2021

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Kłoda.....
(główny księgowy)2022.03.17.
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży

mgr Lucyna Antecka.....
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 2021

Umowa przekazania do używania nr 15/2016 z dn. 30.10.2015 r. wraz z aneksem Nr 1 z dn. 06.02.2018 r.

Przekazujący w używanie: **Miasto Łomża**

L. p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty, w tym: z tytułu umów dzierżawy				
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym z tytułu umów leasingu				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym Gr.1. Urządzenia aktywne sieci teleinformatycznej wraz z instalacjami i osprzętem z tytułu umów dzierżawy	64 977,34			64 977,34
4.	Środki transportu, w tym: z tytułu umów leasingu				
5.	Unijne środki trwałe z tytułu umów dzierżawy				
	Razem	64 977,34	0,00	0,00	64 977,34

Na w/w majątek składają się instalacje sieci teleinformatycznej i urządzenia aktywne sieci w budynku przy ul. Nowogrodzkiej Nr 4 na sumę zł 9.254,23 oraz urządzenia aktywne sieci teleinformatycznej wraz z instalacjami i osprzętem w budynku przy ul. M. Skłodowskiej - Curie Nr 5 na sumę zł 55.723,11.

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Kłoda

.....
(główny księgowy)

2022.03.17.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży

mgr Lucyna Antecka

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2021 roku

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	
1.	Akcje							
1.1								
1.2								
2.	Udziały							
1.1								
1.2								
3.	Dłużne papiery wartościowe							
2.1.								
2.2.								
4.	Inne papiery wartościowe							
1.1								
1.2								
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Elzbieta Kłoda
mgr Elzbieta Kłoda

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży
mgr Lucyna Antecka

.....
główny księgowy

2022.03.17.
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	z tytułu dochodów budżetowych						
2.							
3.							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Elżbieta Kłoda

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży
[Podpis]
mgr Lucyna Antecka

.....
główny księgowy

2022.03.17.
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie (rodzaje rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie						
2.	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa						
3.	inne						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Kłoda

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży
mgr Lucyna Kłotecka

2022.03.17.
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

.....
główny księgowy

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2021

L. p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka			
2.	przewłaszczenie			
3.	zastaw rejestrowy			
4.	weksel			
5.	kaucja pieniężna			
6.				
7.				
8.				
	Razem	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy


mgr Elżbieta Kiśka

.....
(główny księgowy)

2022.03.17.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży

mgr Lucyna Antecka

.....
(kierownik jednostki)

**ZESPÓŁ SZKÓŁ
SPECJALNYCH**

18-400 Łomża
ul. Nowogrodzka 4, tel. 086 216 57 64
R. 000719955, NIP 718-12-12-955

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego 2021

L. p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Razem	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Kloda

.....
(główny księgowy)

2022.03.17.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży

mgr Lucyna Antecka

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2021

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	ubezpieczenia majątkowe		
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Kłoda

.....
(główny księgowy)

2022.03.17.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży

mgr Lucyna Antecka

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L. p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
	Razem	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Kłoda

.....
(główny księgowy)

2022.03.17.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży

mgr Lucyna Antecka

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresów
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.						
2.						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Elżbieta Kłoda

.....
główny księgowy

2022.03.17.
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży
[Podpis]
mgr Lucyna Dzięcka

.....
kierownik jednostki

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
2.	Środki trwałe w budowie						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Witoldy
mgr Elżbieta Kłoda

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży
Lucyna Antecka
mgr Lucyna Antecka

.....
główny księgowy

2022.03.17.
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

**ZESPÓŁ SZKÓŁ
SPECJALNYCH**18-400 Łomża
ul. Nowogrodzka 4, tel. 086 210 57 64
R. 000719965, NIP 718-12-12-965

KOREKTA

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2021

L. p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		29.748,00
	1) losowe-pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		29.748,00
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	Razem	0,00	29.748,00

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Kłoda.....
(główny księgowy)2022.05.04.
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży

mgr Lucyna Anteczka.....
(kierownik jednostki)

Stan składników majątku

z kartotek: Wartości niematerialne i prawne

Na dzień: 2021-12-31 z jednostki: ZSS

Lp.	Data przyj.	Nazwa	Opis	Nr inwentarzowy	Nr licencji	Jedn.	Wartość	Umiejscow.	Odpowiedz.	Uwagi
1	1999-10-01	Licencja - programu Qwark		ZSS-25/1/1999		szt	1 560,00			
2	2008-09-19	Oprogramowanie MOLO Office 2007 Sngl		ZSS-25/30/2008		szt	330,00			
3	2008-09-19	Oprogramowanie MOLO Office 2007 Sngl		ZSS-25/30/2008		szt	330,00			
4	2008-09-19	Oprogramowanie MOLO Office 2007 Sngl		ZSS-25/30/2008		szt	330,00			
5	2008-10-30	Oprogramowanie MOLO Office 2007		ZSS-26/31/2008		szt	275,00			
6	2008-10-30	Oprogramowanie MOLO Office 2007		ZSS-26/31/2008		szt	275,00			
7	2008-10-30	Oprogramowanie MOLO Office 2007		ZSS-26/31/2008		szt	275,00			
8	2008-10-30	Oprogramowanie MOLO Office 2007		ZSS-26/31/2008		szt	275,00			
9	2008-10-30	Oprogramowanie MOLO Office 2007		ZSS-26/31/2008		szt	275,00			
10	2008-10-30	Oprogramowanie MOLO Office 2007		ZSS-26/31/2008			275,00			
11	2008-10-30	Oprogramowanie MOLO Office 2007		ZSS-26/32/2008		szt	330,00			
12	2009-11-23	Program komputerowy Spizarnia 3.0		ZSS-26/33/2009			450,00			
13	2009-11-23	Program komputerowy Wikt Szkoła 2.0		ZSS-26/34/2009		szt	450,00			
14	2009-11-23	Baza danych - tablice wartości odżywczych		ZSS-26/35/2009		szt	158,60			
15	2009-12-10	Pakiet licencja MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS 2007		ZSS-26/36/2009		szt	423,00			
16	2009-12-10	Pakiet licencja MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS 2007		ZSS-26/36/2009		szt	423,00			
Aktualna strona:							6 434,60			
Narastająco:							6 434,60			

Lp.	Data przyj.	Nazwa	Opis	Nr inwentarzowy	Nr licencji	Jedn.	Wartość	Umiejscow.	Odpowiedz.	Uwagi
17	2009-12-10	Pakiet licencja MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS 2007		ZSS-26/36/2009		szt	423,00			
18	2009-12-10	Pakiet licencja MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS 2007		ZSS-26/36/2009		szt	423,00			
19	2009-12-10	Pakiet licencja MICROSOFT OFFICE PROFESSIONAL PLUS 2007		ZSS-26/36/2009			423,00			
20	2011-09-02	Logo gry	Logopedyczny program komputerowy	ZSS-26/37/2011		szt	1 499,00			
21	2011-09-02	Logopedia pakiet profesjonalny		ZSS-26/38/2011			3 400,00			
22	2011-09-02	Logopedyczny program komputerowy - Mówiące obrazki		ZSS-26/39/2011			985,00			
23	2011-09-29	Program wspierający terapię logopedyczną - YDP Mówiące obrazki		ZSS-26/40/2011			888,00			
24	2012-11-05	Boardmaker - program		ZSS-26/41/2012		szt	1 399,00			
25	2013-02-12	Kaspersky Work Space Security 100		ZSS-26/42/2013		szt	375,15			
26	2013-12-18	Program SymWriter		ZSS-26/43/2013			999,00			
27	2013-12-18	Program Altik wersja jednost.		ZSS-26/44/2013		szt	385,00			
28	2013-12-18	Program Altikowe ćwiczenia w jednost.		ZSS-26/45/2013		szt	295,00			
29	2013-12-18	Program logopedyczny -mówiące obrazki		ZSS-26/46/2013		szt	999,00			
30	2014-08-18	Boardmaker@Speaking - dla osób niepełnosprawnych -program komputerowy do komunikacji		ZSS-26/47/2014		szt	3 099,00			
31	2015-11-27	Autillius Wspólna zabawa wersja dla terapeutów		ZSS-26/48/2015		szt	499,00			
32	2015-12-03	eduSensus Pakiet II Wspomaganie rozwoju Tosia i przyjaciele		ZSS-26/49/2015		szt	1 730,99			

Aktualna strona:

Z przeniesienia:

Narastająco:

17 822,14

6 434,60

24 256,74

Lp.	Data przyj.	Nazwa	Opis	Nr inwentarzowy	Nr licencji	Jedn.	Wartość	Umiejscow.	Odpowiedz.	Uwagi
33	2016-06-22	Licencja 2letnia do TALKSUP level		ZSS-26/50/2016		szt.	2 575,00			
34	2016-12-28	Program ZFŚS		ZSS-26/51/2016		szt.	1 540,00			
35	2018-10-09	Eduterapeutica Logopedia rozsz.		ZSS-27/52/2018		szt.	1 798,84	Sala nr 14	Wawrzyniak Magda Lichomska Anna	
36	2018-12-11	Microsoft Office 2019 standard	1-licencja wersja elektroniczna	ZSS-27/54/20181		szt.	319,00	Kancelaria i księgowość	Kłoda Elżbieta Chojnowska Barbara Kownacka Agnieszka	
37	2018-12-11	Microsoft Office 2019 standard	1-licencja wersja elektroniczna	ZSS-27/54/20182		szt.	319,00			
38	2018-12-11	Microsoft Office 2019 standard	1-licencja wersja elektroniczna	ZSS-27/54/20183		szt.	319,00			
39	2018-12-11	Microsoft Office 2019 standard	1-licencja wersja elektroniczna	ZSS-27/54/20184		szt.	319,00			
40	2018-12-11	Microsoft Office 2019 standard	1-licencja wersja elektroniczna	ZSS-27/54/20185		szt.	319,00			
41	2018-12-21	Oprogramowanie Office Std	Oprogramowanie Office STD 2019 SGNLNU	ZSS-27/53/20181		szt.	315,00	WOKRO		
42	2018-12-21	Oprogramowanie Office Std	Oprogramowanie OFFICE Std 2019 SGNLNL	ZSS-27/53/20182		szt.	315,00	WOKRO		
43	2018-12-21	Oprogramowanie Office Std		ZSS-27/53/20183		szt.	315,00	WOKRO		
44	2018-12-21	Oprogramowanie Office Std		ZSS-27/53/20184		szt.	315,00	WOKRO		
45	2018-12-21	Oprogramowanie Office Std		ZSS-27/53/20185		szt.	315,00	WOKRO		
46	2018-12-21	Oprogramowanie Office Std		ZSS-27/53/20186		szt.	315,00	WOKRO		
47	2019-01-10	Licencja za urządzenie TalksUp	Talksup Opłata licencyjna za urządzenie TalksUp numer serijny 160104-01360 za okres 01/01/19 do 01/01/20	ZSS-27/55/2019		szt.	885,64		Przestrzelska Beata	dokument księgowy nr 11/1-1/II/2019
48	2019-12-11	Boardmaker program do komunikacji	Boardmaker program do komunikacji	ZSS-28/57/2019		szt.	1 359,00	OR-W	Borawska Anna	Dokument księgowy nr 677/2/XII/2019
49	2019-12-12	Komunikator Go Talk 4+	Komunikator Logopedyczny - Komunikator Go Talk 4+	ZSS-28/58/2019		szt.	749,00	Sala 22 MSC	Kijek Paulina	dokument księgowy nr 678/1/XII/2019

Aktualna strona:

Z przeniesienia:

Narastająco:

12 392,48

24 256,74

36 649,22

Lp.	Data przyji.	Nazwa	Opis	Nr inwentarzowy	Nr licencji	Jedn.	Wartość	Umiejscow.	Odpowiedz.	Uwagi
50	2019-12-12	Komunikator Big Mack	Komunikator Big Mack	ZSS-28/59/2019		szt.	729,00		Borawska Anna	dokument księgowy 678/1/XII/2019
51	2019-12-12	Komunikator Super Talker	Komunikator Super Talker	ZSS-28/60/2019		szt.	1 999,00	Sala nr 14	Kokosińska MAGDA	dokument księgowy 684/17/XII/2019
52	2019-12-13	Licencja - Tomatis	Licencja Tomatis	ZSS-28/61/2019		szt.	854,22		Przestrzelska Beata	dokument księgowy nr 685/1/XII/2019

Aktualna strona:	3 582,22
Z przeniesienia:	36 649,22
Narastająco:	40 231,44

Sprawy:

Starszy Referent

mgr Agnieszka Ewa Kowacka

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Kłoda

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży
mgr Lucyna Antecka

**ZESPÓŁ SZKÓŁ
SPECJALNYCH**
18-400 Łomża

ul. Nowogrodzka 4, tel. 086 216 57 64
R. 001719955, NIP 718-12-955

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa instytucji	Przychody		Koszty		Należności		Zobowiązania		Fundusze	
		poz. rachunku zysków i strat	kwota	poz. rachunku zysków i strat	kwota	poz. bilansu	kwota	poz. bilansu	kwota	poz. zestawienia zmian w funduszu	kwota
1	MPWiK - woda			B.II.	4 082,49						
2	MPWiK - odpływ			B.III.	8 400,36						
3	MPGKiM - oczyszczanie			B.III.	5 850,36						
4	MPGKiM - brama wjazdowa			B.III.	15 820,09						
5	MPEC			B.II.	163 168,44	D.II.1.	11 540,83				
6						netto	9 382,79				
7	Łomżyńskie Centrum Rozwoju Edukacji			B.VII.	300,00						
8	Centrum Kształcenia Praktycznego w Łomży			B.III.	1 400,00						
9	Zespół Szkół Weterynar. i Ogólnokształc. w Łomży			B.VII.	2 358,88						
10	Przedszkole Publiczne nr 1			B.VII.	2 044,32						
11	MOPS	A.VI	1 642,50								
12	Dom Pomocy Społecznej	A.VI	4 369,50								
13	Placówka Opiekuńczo- Wychowawcza w Łomży	A.VI	675,00								
14	Środowiskowy Dom Samopomocy	D.III.	30 247,46								
15	Centrum Pieczy Zastępczej	D.III.	11 498,23								
16	Miasto Łomża									I.1.6.	3 044 582,96
	Razem		48 432,69		203 424,94		0,00		11 540,83		3 044 582,96

* należności i zobowiązania wobec spółek i samorządowych instytucji kultury wykazane w wartości brutto i netto

Główny księgowy
mgr Elżbieta Kłoda

Łomża, dnia 17. marca 2022 r.

Dyrektor

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
w Łomży
mgr Lucyna Antecka