

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kaliska 19 w Koninie
1.3	adres jednostki
	ul. Kaliska 19, 62-500 Konin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy jest jednostką organizacyjną realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty. Kształci dzieci i młodzież z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, umiarkowanym, znacznym, głębokim, z autyzmem i z niepełnosprawnościami sprzężonymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Z przepisów wewnętrznych obowiązujących w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym wprowadzonych Zarządzeniem Dyrektora Nr 7/2018 z dnia 20 marca 2018 roku w sprawie ustalenia Zakładowego Planu Kont (zasad polityki rachunkowości) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami wyceny według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej kwotę 10 000 zł umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Jednorazowo umarza się pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 1 000 zł do 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej do 1 000 zł włącznie, poza budowlami powstałymi w wyniku zadania inwestycyjnego, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej (ewidencjonowane są pozabilansowo). Ośrodek nie dysponuje wartościami niematerialnymi i prawnymi, które są umarzone metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1.000,00 zł do 10 000,00 zł włącznie umarza się w sposób uproszczony, jednorazowo odpisując 100 % ich wartości w koszty, w miesiącu oddania ich do użytkowania.</p> <p>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego – opłacane z góry w szczególności: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Należności na dzień 31.12.2020 r. obejmują należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w kwotach wymagających zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie szacunków szczegółowo zidentyfikowanych tytułów należności, które dotyczą kontrahentów określonych według poszczególnych grup, w szczególności:</p> <p>a) należności wymagalnych z tytułu opłat za obiady świetlicowe dla uczniów,</p> <p>b) należności wymagalnych z tytułu opłat za całodzienne wyżywienie dla wychowanków.</p> <p>Na podstawie analizy prawdopodobieństwa spłaty należności ustala się nast. wysokości odpisów:</p> <p>a) należności wymagalne od grupy odbiorców dotyczące opłat za obiady świetlicowe, które w przedziale czasowym do 90 dni od dnia wymagalności spłacone zostały w 79,20 %, odpis aktualizujący należności wynosi 20,80 % kwoty należności przewidzianej do zapłaty;</p> <p>b) należności wymagalne od grupy odbiorców dotyczące opłat za wyżywienie wychowanków, które w przedziale czasowym do 90 dni od dnia wymagalności spłacone zostały w 55,29 %, odpis aktualizujący należności wynosi 44,71 % kwoty należności przewidzianej do zapłaty.</p> <p>W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym, jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zachowaniem zasady kontynuacji działania.</p>

5.	Inne informacje
	Organem prowadzącym jest Miasto Konin Plac Wolności 1 62-500 Konin
	Organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Kuratorium Oświaty w Poznaniu
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	Środki trwałe: BO 8 389 952,22 +110 166,18 Plac zabaw dla dzieci- nieodpłatnie przyjęty od UM
	+ 29 993,92 dostosowanie obiektu do zal. ppoż III etap
	+ 99 753,00 przebudowa i modernizacja łazienki KBO
	tabela 1.1. - 217 282,34 umorzenia w 2020 stan 31.12.2019 8 412 582,98
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym, dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
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, w uzgodnieniu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) tabela 1.7.
	Należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2020 wynoszą 2 193,60
	Odpisy aktualizujące należności BO. 1 033,25
	(+ zwiększenia 1 667,54 - zmniejszenia w ciągu roku 2 071,00) stan na 31.12.2020 r. 629,79
	Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących 31.12.2020 poz. B.II.1 bilansu 1 563,81
	Pozostałe należności poz. B.II.4 bilansu 93 493,33
	Należności krótkoterminowe razem poz. B.II 95 057,14
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 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
b)	powyżej 3 do 5 lat
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.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze tabela 1.15
	<i>wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami</i> 10 167 045,07
	<i>nagrody jubileuszowe dla 10 nauczycieli i 9 pracowników niepedagogicznych</i> 153 812,34
	<i>odprawy emerytalna i rentowa dla 2 pracowników niepedagogicznych</i> 36 657,60
	<i>odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</i> 315 780,88
	<i>inne świadczenia dla pracowników</i> 94 251,22
	Razem wartość świadczeń pracowniczych 10 767 547,11
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Antecka
mgr *Gracyna Antecka*

(główny księgowy)

2021.03.10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychow.
w Kozłowie

Rzymk
mgr *Katarzyna Rzymk*

(kierownik jednostki)