

INFORMACJA DODATKOWA

1.	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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 5/2022 z dnia 26 stycznia 2022 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 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 używania. 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 używania w pełnej wartości początkowej (ewidencjonowane są pozabilansowo). Ośrodek nie dysponuje wartościami niematerialnymi i prawnymi, które są umarzane 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 używania.</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 31.12.2022 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 całodienne wyżywienie dla wychowanków.</p> <p>Na podstawie analizy prawdopodobieństwa spłaty należności ustala się nast. wysokości odpisów - należności wymagalne od grupy odbiorców dotyczące opłat za obiady świetlicowe, które w przedziale czasowym do 180 dni od dnia wymagalności spłacone zostały w 87,39 %, odpis aktualizujący należności wynosi 12,61 % 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.	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
	Środki trwale: BO 8 276 703,50 +383 876,00 zwiększenie wartości budynku SOSW projekt Dostępna szkoła
	- 166 929,63 rozbiórka budynku gospodarczego i likwidacja sprzętu z powodu braku możliwości naprawy
	tabela 1.1. - 177 615,09 umorzenia w 2022 stan 31.12.2022 8 316 034,78
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 z należnościami finansowymi jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) tabela 1.7.
	Należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2022 wynoszą 3 685,29
	Odpisy aktualizujące należności BO. 1 442,14
	(+ zwiększenia 1 955,31 - zmniejszenia w ciągu roku 3 095,05) stan na 31.12.2022 r. 302,40
	Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących 31.12.2022 poz. B.II.1 bilansu 3 382,89
	Pozostałe należności poz. B.II.4 bilansu 97 975,00
	Należności krótkoterminowe razem poz. B.II 101 357,89
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.	łącną 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
	wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	11 283 237,36
	nagrody jubileuszowe dla 13 nauczycieli i 12 pracowników niepedagogicznych	172 363,51
	odprawy emerytalna (1 nauczyciel, 1 pracownik obsługi)	40 596,33
	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	350 678,94
	inne świadczenia dla pracowników	98 037,14
	Razem wartość świadczeń pracowniczych	11 944 913,28
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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr. Katarzyna Antlecka  
 (główny księgowy)

2023.03.01  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego  
 w Kolnie  
  
 mgr. Katarzyna Rzymkowska  
 (kierownik jednostki)