

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY WE WŁODAWIE
1.2	siedzibę jednostki Włodawa, ul. Partyzantów 13
1.3	adres jednostki 22-200 Włodawa, ul. Partyzantów 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 01.01.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady (polityki) rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Nr 5/2022. Szczegółowy opis w załączniku Nr 1 do Informacji.
5.	inne informacje brak
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 Szczegółowy opis w załączniku Nr 2 do Informacji.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie występują
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie występują
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 brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie występują
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) brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat

	nie występują
c)	powyżej 5 lat
	nie występują
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 występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują
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 występują
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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Szczegółowy wykaz wypłaconych świadczeń w załączniku Nr 3 do Informacji.
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	29.934,87 zł inwestycja rozpoczęta i zakończona w 2022 roku
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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
	brak
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. Dariusz Niemianuk.....

Główny księgowy

2022.12.31

.....

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

.....mgr inż. Piotr Huczuk.....

Kierownik jednostki

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej poz. I.4

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady (polityki) rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora SOSW nr 5/2022 z dnia 27 stycznia 2022 roku. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 3 września 2017 roku rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe są wyceniane wg. ceny nabycia. Umorzenie tych aktywów dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacji ustalonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł z wyjątkiem pomocy dydaktycznych bez względu na wartość umarza się w 100% ich wartości w dniu zakupu lub w dniu przyjęcia do użytkowania. Zakupione paliwo, materiały biurowe przekazywane są bezpośrednio do użytku, dlatego pod datą zakupu ewidencjonuje się je bezpośrednio w koszty. Zapasy tych materiałów na dzień bilansowy ustala się w drodze spisu z natury wyceniając ich wartość w cenach zakupu z ostatniej faktury.

Włodawa, dnia 23 marca 2023 roku

Główny Księgowy

mgr Danuta Demianiuk

DYREKTOR

mgr Piotr Huczuk

1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)			
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	likwidacja	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)				
1	Grupa 0	6 524,27 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 524,27 zł	
2	Grupa I	1 828 084,83 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	29 934,87 zł	29 934,87 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 858 019,70 zł
3	Grupa II	416 269,61 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	416 269,61 zł
4	Grupa III-VI	407 449,54 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 985,54 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 985,54 zł	391 464,00 zł
5	Grupa VII	503 381,99 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	503 381,99 zł
6	Grupa VIII	359 840,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 000,11 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 000,11 zł	353 840,49 zł
7	WNP	33 659,59 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	33 659,59 zł
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	3 555 210,43 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	29 934,87 zł	29 934,87 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 985,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 985,65 zł	3 563 159,65 zł

2. Umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	UMORZENIE – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				UMORZENIE – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Aktualizacja	amortyzacja za dany rok	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	likwidacja	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grupa 0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
2	Grupa I	942 875,64 zł	0,00 zł	45 567,49 zł	0,00 zł	45 567,49 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	988 443,13 zł
3	Grupa II	185 961,62 zł	0,00 zł	17 774,15 zł	0,00 zł	17 774,15 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	203 735,77 zł
4	Grupa III-VI	404 974,88 zł	0,00 zł	1 252,24 zł	0,00 zł	1 252,24 zł	0,00 zł	15 985,54 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 985,54 zł	390 241,58 zł
5	Grupa VII	470 981,36 zł	0,00 zł	32 400,63 zł	0,00 zł	32 400,63 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	503 381,99 zł
6	Grupa VIII	352 305,03 zł	0,00 zł	5 623,07 zł	0,00 zł	5 623,07 zł	0,00 zł	6 000,11 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 000,11 zł	351 927,99 zł
7	WNP	33 659,59 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	33 659,59 zł
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		2 390 758,12 zł	0,00 zł	102 617,58 zł	0,00 zł	102 617,58 zł	0,00 zł	21 985,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 985,65 zł	2 471 390,05 zł

3. Pozostałe środki trwałe

Lp.	KONTO	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	likwidacja	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	013	817 093,78 zł	113 865,80 zł	0,00 zł	0,00 zł	16 162,77 zł	130 028,57 zł	0,00 zł	68 719,00 zł	0,00 zł	250,00 zł	68 969,00 zł	878 153,35 zł
2	014	44 779,64 zł	5 099,05 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 099,05 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	49 878,69 zł
3	020	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość początkowa pozostałych środków trwałych – ogółem		861 873,42 zł	118 964,85 zł	0,00 zł	0,00 zł	16 162,77 zł	135 127,62 zł	0,00 zł	68 719,00 zł	0,00 zł	250,00 zł	68 969,00 zł	928 032,04 zł

Włodawa, dnia 23 marca 2023 roku


Główny Księgowy
mgr Danuta Domianuk

DYREKTOR
mgr Piotr Kuczek

Załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej poz. II.1.15

<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>	
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł
nagrody jubileuszowe	63.159,77 zł
świadczenia urlopowe	0,00
Inne (świadczenia wynikające z przepisów bhp = zł, zakup usług zdrowotnych = zł, szkolenia pracowników = zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych = zł)	300.896,17 zł w tym: świadczenia wynikające z przepisów bhp = 7.310,87 zł, zakup usług zdrowotnych = 2.615,00 zł, szkolenia pracowników = 37629,30 zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych = 253.341,00 zł,
SUMA	364.055,94 zł.

Włodawa, dnia 23 marca 2023 roku

Główny Księgowy

mgr Danuta Demianuk

DYREKTOR

mgr inż. Piotr Huczuk

