

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 01.01.2023 do 31.12.2023
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 SOSW 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 wieczystie
	brak
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota świadczeń pracowniczych wynosi – 554.820,31 zł.
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występują
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 Danuta Demianczuk

WICEDYREKTOR

mgr Katarzyna Olczewska

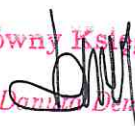
Kierownik jednostki

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 SOSWnr 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 27 marca 2024 roku

Główny Księgowy

mgr Danuta Demianuk

WICEDYREKTOR

mgr Katarzyna Olszewska

**SPECJALNY OŚRODEK
Załącznik Nr 9 do informacji dodatkowej poz. II-1.1
DZIAŁALNOŚCI WYCHOWAWCZY
im. ks. Jana Twardowskiego
we Włodawie**

22.00.1. 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)	
			Nabycie	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	6 524,27 zł
2	Grupa I	1 858 019,70 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	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	416 269,61 zł
4	Grupa III-VI	391 464,00 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	385 513,50 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	393 487,00 zł
6	Grupa VIII	353 840,49 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	129 496,63 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	9 239,12 zł
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	3 563 159,65 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	3 198 549,83 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	0,00 zł
2	Grupa I	988 443,13 zł	0,00 zł	46 128,74 zł	0,00 zł	46 128,74 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 034 571,87 zł
3	Grupa II	203 735,77 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	221 509,92 zł
4	Grupa III-VI	390 241,58 zł	0,00 zł	1 222,42 zł	0,00 zł	1 222,42 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	385 513,50 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	393 487,00 zł
6	Grupa VIII	351 927,99 zł	0,00 zł	1 912,50 zł	0,00 zł	1 912,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	129 496,63 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	9 239,12 zł
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		2 471 390,05 zł	0,00 zł	67 037,81 zł	0,00 zł	67 037,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 173 818,04 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)
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	likwidacja	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	013	878 153,35 zł	61 524,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 967,98 zł	64 492,19 zł	0,00 zł	37 514,44 zł	0,00 zł	9 668,25 zł	47 182,69 zł	895 462,85 zł
2	014	49 878,69 zł	3 335,32 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 012,74 zł	4 348,06 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	54 226,75 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		928 032,04 zł	64 859,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 980,72 zł	68 840,25 zł	0,00 zł	37 514,44 zł	0,00 zł	9 668,25 zł	47 182,69 zł	949 689,60 zł

Włodawa, dnia 27 marca 2024 roku

Główny Księgowy
WICEDYREKTOR
mgr Danuta Demianuk mgr Katarzyna Olszewska

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	22.760,01 zł
nagrody jubileuszowe	122.733,32 zł
świadczenia urlopowe	0,00
Inne (świadczenia wynikające z przepisów bhp = zł, zakup usług zdrowotnych = zł, szkolenia pracowników = zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych = zł)	409.326,98 zł w tym: świadczenia wynik. z przepisów bhp =14.127,00 zł, nagrody o charakterze szczególnym=58.500,00 zł, zakup usług zdrowotnych=1.600,00 zł, szkolenia pracowników=69.474,98 zł, zakładowy fundusz świadczeń soc. = 265.625,00 zł,
SUMA	554.820,31 zł.

Włodawa, dnia 27 marca 2024 roku

Główny Księgowy

mgr Danuta Demianuk

WICEDYREKTOR

mgr Katarzyna Olszewska

