

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. J. Korczaka
1.2	siedzibę jednostki
	Borzęciczki 11, 63-720 Koźmin Wlkp.
1.3	adres jednostki
	Borzęciczki 11, 63-720 Koźmin Wlkp.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzują się metodą liniową, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu, którym zostały zakupione. Naliczenie amortyzacji dokonują się jednorazowo na koniec roku. Koszty działalności podstawowej ewidencjonuje się i rozlicza tylko według rodzajów na kontach zespołu 4. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym mogą zmniejszać wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody. Nie objęto ewidencją pozabilansową kwot jednostkowych do wysokości 2.000 zł, wynikających ze wzajemnych rozliczeń dokonywanych pomiędzy jednostkami, gdyż nie wpływa to ujemnie na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy. Ewidencja materiałów żywnościowych i gospodarczych prowadzona jest na magazynach i uzgadniana wartościowo w okresach miesięcznych z kontem księgowym 310-1 i 310-5. Komputerowa obsługa operacji magazynowych prowadzona jest z użyciem programu VULCAN Magazyn, Stołówka. Przyjmowanie materiałów do magazynu następuje na podstawie dokumentu PZ, wydanie na podstawie dokumentu RW. W magazynach stosowana jest technika FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło) polegająca na tym, iż towary z magazynu wydawane są w takiej kolejności w jakiej zostały one na ten magazyn wprowadzone. Ewidencji rzeczowych aktywów obrotowych nie prowadzi się. Materiały w momencie zakupu są odpisywane w ciężar kosztów.
5.	inne informacje

	Nie dotyczy
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
	Załącznik Tabela 1.1.1 oraz 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystie
	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, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik Tabela 1.7
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	184.648,47 złotych
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik Tabela 2.2
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Iwańska

(główny księgowy)

2025.02.27

(rok.miesiąc.dzień)

Dyrektor Ośrodka

mgr Aliona Klinkosz

(kierownik jednostki)

REGON 000235134

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 602,67	3 651,00				3 651,00					-	10 253,67
2.	Środki trwałe	2 960 252,15	158 767,92	123 466,05	-	11 198,99	293 432,96	-	123 466,05	-	21 932,20	145 398,25	3 108 286,86
2.1.	Grunty	238 000,00					-					-	238 000,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						-					-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	822 449,71					-					-	822 449,71
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	880 280,82	80 803,10				80 803,10		123 466,05		11 394,21	134 860,26	826 223,66
2.4.	Środki transportu	256 203,30					-					-	256 203,30
2.5.	Inne środki trwałe	763 318,32	77 964,82	123 466,05		11 198,99	212 629,86				10 537,99	10 537,99	965 410,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wende
 mgr Beata Iwańska

Dyrektor Ośrodka
mgr Halina Klinkosz

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 602,67	3 651,00			3 651,00					10 253,67
2.	Środki trwałe	2 403 242,06	179 722,27	-	123 466,05	303 188,32	-	21 932,20	123 466,05	145 398,25	2 561 032,13
2.1.	Grunty					-					-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	729 730,54	22 873,28			22 873,28					752 603,82
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	710 540,82	39 409,72			39 409,72		11 394,21	123 466,05	134 860,26	615 090,28
2.4.	Środki transportu	199 652,38	28 275,46			28 275,46				-	227 927,84
2.5.	Inne środki trwałe	763 318,32	89 163,81		123 466,05	212 629,86		10 537,99		10 537,99	965 410,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiertha
mgr Beata Iwańska

Dyrektor Ośrodka
mgr Alena Klinkosz

Tabela 1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
1.1.	Należności Skarbu Państwa					-
1.2.	Należności powiatowe z tytułu dochodów					-
1.3.	Należności powiatowe inne					-
1.4.	Należności finansowe budżetu					-
2.	Należności krótkoterminowe	1 730,92		-	-	1 730,92
2.1.	Należności Skarbu Państwa					-
2.2.	Należności powiatowe z tytułu dochodów	1 730,92				1 730,92
2.3.	Należności powiatowe inne					-
2.4.	Należności finansowe budżetu					-
3.	Razem	1 730,92		-	-	1 730,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Chwała
mgr Beata Iwańska

Dyrektor Ośrodka
Beata
mgr Beata Klinkosz

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
im. Janusza Korczaka
w Borzęciczkach 11
63-720 Koźmin Wielkopolski
tel./fax 62 721 69 93

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	46 740,00	46 740,00
1.1	Odsetki	-	-
1.2	Różnice kursowe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Iwańska
mgr Beata Iwańska

Dyrektor Ośrodka
Aldona Klinkosz
mgr Aldona Klinkosz