

INFORMACJA DODATKOWA NA DZIEŃ 31.12.2022

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
1.2	siedzibę jednostki	Gromadzice
1.3	adres jednostki	Gromadzice 49, 98-310 Czarnożyły
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Gromadzicach prowadzi działalność edukacyjną oraz opiekuńczo-wychowawczą dla uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym, znacznym lub głębokim oraz z niepełnosprawnościami sprzężonymi w wieku od 6 do 25 roku życia. Nauczanie prowadzone jest na trzech etapach edukacyjnych: 1. I etap edukacyjny – klasa 1-3 Szkoła Podstawowa Specjalna 2. II etap edukacyjny – klasa 4-8 Szkoła Podstawowa Specjalna 3. III etap edukacyjny – klasa 1-3 Szkoła Specjalna Przystosobająca do Pracy. W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Gromadzicach znajduje się również internat, przeznaczony dla uczniów z w/w niepełnosprawnościami. Dla uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim prowadzone są indywidualne zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	1.01.2022 - 31.12.2022
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)	Księgi rachunkowe Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Gromadnicach prowadzi Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Wieluniu. Obsługa finansowo-księgową i płacową prowadzona jest w programie FINANSE Vulcan i PŁACE Vulcan firmy VULCAN z Wrocławia. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. W poszczególnych miesiącach sporządza się: deklaracje ZUS i deklaracje do US oraz sprawozdania budżetowe: Rb 27-S, Rb-28S, Rb-50, Rb-N i Rb-Z. Sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki i informację dodatkową. Gospodarka finansowa prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o rachunkowości oraz przepisach przewidzianych dla jednostek budżetowych. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r., która określa m.in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce na terytorium RP. Stosuje się trzy metody wyceny aktywów i pasywów (a także amortyzacji), a mianowicie: spis z natury, uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. umarżane są stopniowo zgodnie z odpowiednimi stawkami amortyzacyjnymi. Natomiast środki trwałe i WNP o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
5.	inne informacje	Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia kontynuowania działalności SOSW.
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 Nr 1 Załącznik Nr 2 Załącznik Nr 3 Załącznik Nr 4 Załącznik Nr 5 Załącznik Nr 6
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	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	-

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	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	-
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	-
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	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	-
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	-
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	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody jubileuszowe i uznaniowe - 143415,52 Odprawy emerytalne i rentowe - 42 770,04 Świadczenia urlopowe - 70 742,03 ekwiwalent urlopowy - 10 736,40
1.16.	inne informacje	-
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie występuje
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	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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 KBIĘGOWY

Grażyna Sitek

DYREKTOR

Sławomir Kaftan

Zmiana wartości początkowej środków trwałych SOSW

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	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)				
1	Wartości niematerialne i prawne															
	Grunty															
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 986 330,18														1 986 330,18
4	Urządzenia techniczne i maszyny	13 244,15														13 244,15
5	Środki transportu	395 147,00														395 147,00
6	Inne środki trwałe	65 224,90														65 224,90
7	Środki trwałe – ogółem	2 459 946,23														2 459 946,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Sitek

DYREKTOR
Sławomir Kaftan

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

SOSW

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)			
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2022	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)				
1	Wartości niematerialne i prawne															
2	Grunty															
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	398 721,64				43 298,42	43 298,42	43 298,42								442 020,06
4	Urządzenia techniczne i maszyny	13 244,15														13 244,15
5	Środki transportu	174 829,40				55 079,40	55 079,40	55 079,40								229 908,80
6	Inne środki trwałe	45 050,90				4 034,80	4 034,80	4 034,80								49 085,70
7	Środki trwałe – ogółem	631 846,09				102 412,62	102 412,62	102 412,62								734 258,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grzegorz Sitek

DYREKTOR

Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 80 69
Regon 366801094, NIP 832207800

Zmiana wartości netto środków trwałych

SOSW

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne		
2	Grunty		
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 587 608,54	1 544 310,12
4	Urządzenia techniczne i maszyny		
5	Środki transportu	220 317,60	165 238,20
6	Inne środki trwałe	20 174,00	16 139,20
7	Środki trwałe	1 828 100,14	1 725 687,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Sitek

DYREKTOR

Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 90 59
regon 365801094, NIP 6322078

SOSW

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)				
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	38 553,09	1 531,35					1 531,35								40 084,44
2	...															
3																
4	...															
5	...															
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne															
7	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	38 553,09						1 531,35								40 084,44

GŁÓWNY KASJEROWY



Grazyna Sitek

DYREKTOR



Sławomir Kaftan

Zmiana wartości umorzenia WNIP

SOSW

INFORMACJA DODATKOWA ZAŁĄCZNIK NR 5

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	38 553,09	1 531,35					1 531,35							40 084,44
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
3														
4														
5	...														
6	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	43 482,56	1 531,35					1 531,35							40 084,44

DYREKTOR

Sławomir Kafian

GŁÓWNY KASJEROWY

Grażyna Sitek

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 80 59
regon 305801084, NIP 6322079

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 6

Zmiana wartości netto WNIP

SOSW

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

GLÓWNY KIEROWCY
[Signature]
Grażyna Sittek

DYREKTOR
[Signature]
Sławomir Kaftan