

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.	
1.1 nazwa jednostki	
Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej	
1.2 siedziba jednostki	
Poznań	
1.3 adres jednostki	
ul.Szamarzewskiego 78/82	
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Działalność edukacyjna i wychowawcza	Zespół
Szkoła specjalna	
Szkola Podstawowa dla Dzieci z Autyzmem	
Branżowe Szkoły Zawodowe	
Szkola Policealna	
Szkola Przysposabiająca do Pracy	
Kursy Kwalifikacyjne	
Przedszkole Specjalne dla Dzieci z Autyzmem	
internat	
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
01.01.2022 - 31.12.2022	
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)	
Stosowana polityka rachunkowości jest zgodna z ustawą o rachunkowości i z innymi przepisami mającymi obowiązkowe zastosowanie - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 11 uor, także określone w MSR oraz w KSR nr 7 pkt.3.1	
Przyjęte zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.	
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.	
W notach do bilansu, RZiS oraz w ZZwFJ przedstawiono rozliczenia wzajemne.	
Główne przychody stanowią : dotacje na finansowanie wydatków, przychody z najmu i dzierżawy pomieszczeń.	
ŚT i WNiP o wartości do 10 tys. zł umarzamy jednorazowo, a wartości powyżej 10 tys. zł umarza się metodą liniową.	
Artykuły spożywcze w Magazynie wycenia się według cen zakupu, rozchocy metodą FIVO. Nie rozlicza się kosztów w czasie.	
5. inne informacje	
Ośrodek kontynuował realizację projektu unijnego dla uczniów LO " Podniesienie kompetencji w nauczaniu matematyki i informatyki"	
Poniesiono nakłady na podział sal lekcyjnych w budynku głównym, naprawę dachu oraz malowanie w Przedszkolu.	
Poniesiono nakłady na zapobieganie, zwalczanie i przeciwdziałanie COVID-19	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiana stanu WNiP - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	49 344,22		49 344,22
Zwiększenia, w tym:	5 283,00	0,00	5 283,00
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie	5 283,00		5 283,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			
4) inne			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
4) inne			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	54 627,22	0,00	54 627,22
Umorzenie na początek roku obrotowego	49 344,22		49 344,22
Zwiększenia, w tym:	5 283,00	0,00	5 283,00
1) amortyzacja			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
3) inne	5 283,00		5 283,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	54 627,22	0,00	54 627,22
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	6 282 928,00	7 567 927,56	4 916,60	115 165,46	2 286 795,26				16 257 732,88
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	99 031,68	0,00	0,00	0,00	99 031,68
1) aktualizacja wartości									0,00
2) nabycie					95 517,68				95 517,68
3) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
4) inne					3 514,00				3 514,00
5) inne - umarzone jednorazowo									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja									0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
4) inne									0,00
5) inne - umarzone jednorazowo									0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	6 282 928,00	7 567 927,56	4 916,60	115 165,46	2 385 826,94	0,00	0,00	0,00	16 356 764,56
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	6 107 288,51	3 277,73	115 165,46	2 286 795,26				8 512 526,96
Zwiększenia, w tym:	0,00	106 059,22	491,66	0,00	99 031,68	0,00	0,00	0,00	205 582,56
1) amortyzacja		106 059,22	491,66						106 550,88
2) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
3) inne									0,00
4) inne - umarzone jednorazowo					99 031,68				99 031,68
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja									0,00
3) inne									0,00
4) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
5) inne - umarzone jednorazowo									0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	6 213 347,73	3 769,39	115 165,46	2 385 826,94	0,00	0,00	0,00	8 718 109,52
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego									
Zwiększenia									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie									0,00
2) korekta odpisu									0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	6 282 928,00	1 460 639,05	1 638,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 745 205,92
Wartość netto na koniec roku obrotowego	6 282 928,00	1 354 579,83	1 147,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 638 655,04

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

[illegible]

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				0
Środki trwałe				0
Środki trwałe w budowie				0
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				0
- akcje i udziały				0
...				0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :**1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	
Wartość (w zł)	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów dzierżawy				0
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu				0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu				0
Środki transportu, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu				0
Inne środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu				0
RAZEM:	0	0	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe (A.III.)					0
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0	0	0	0	0
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)					0
- pozostałe należności (B.II.4)					0
RAZEM:	0	0	0	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...					0
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi					0
rozliczenie podatku VAT	567,94	8,95	567,94		8,95
...					0
RAZEM	567,94	8,95	567,94	0	8,95

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				0
Emisja obligacji				0
Inne zobowiązania finansowe				0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0
RAZEM	0	0	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.10. kwota 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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:	0	0	0
Hipoteka			
Zastaw, w tym:	0	0	0
- rejestrowy			
Weksle, w tym:	0	0	0
- in blanco			x

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.12. łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
RAZEM	0	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
VAT do rozliczenia w przyszłych miesiącach		
VAT korekta roczna		
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		
...		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	132 096,00
odprawy emerytalno - rentowe	47 679,00
ekwiwalent za urlop	69 002,35
świadczenie stażysty	
Świadczenie na start	14 000,00
Odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	
Ekwiwalent za odzież roboczą	
Szkolenia pracownicze	61 067,93
minimum sanitarne/odzież robocza	14 695,62
fundusz zdrowia nauczycieli	32 404,00
odprawy organizacyjne	
Odprawa pośmiertna	
Zwrot za okulary korekcyjne	
Razem	370 944,90

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Srodki zgromadzone na rachunku VAT	
Inne należności:	0
- ...	
- ...	
Należności długoterminowe:	0
- ...	
- ...	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0
- odsetki	
- różnice kursowe	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0	0
1) losowe - pożar - odszkodowania		
2) pozostałe - darowizna (spadek)		
3) ...		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		
3) ...		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	0
zwolnienia ZUS	
Istotne pozycje kosztów:	0
- ...	
- ...	
Wydatki na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 w 2022 roku:	13 500,00
- zakup środków ochrony osobistej	
- pomoce dydaktyczne	
- zakup usług	
- środki czystości	13 500,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	0
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty	218,13

.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)