

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy im .Brata Zenona Żebrowskiego w Czarni
1.2	siedzibę jednostki
	Czarnia 36
1.3	adres jednostki
	Czarnia 36 07-431 Czarnia
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Czarni prowadzi działalność umożliwiającą stosowanie specjalnej organizacji nauki i metod pracy z dziećmi i młodzieżą objętych kształceniem i wychowaniem. W SOSzW mogą się kształcić i przebywać dzieci i młodzież z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim, umiarkowanym i znacznym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021– 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady(politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów

	jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Od podstawowych środków trwałych oraz podstawowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych stopniowo z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych podstawowych do używania aż do momentu zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych podstawowych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podstawowych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku. Wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podstawowe amortyzowane są metodą liniową. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podstawowe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1. w przypadku zakupu – według ceny nabycia, 2. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według ceny takiego samego lub podobnego przedmiotu, 3. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 4. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 5. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Wartość istotna środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podstawowych dla celów bilansowych wynosi 10 000 złotych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podstawowe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. wartość początkową środka trwałego pomniejsza się o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe. Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora SOSzW Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje

	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych –9342,63
	Umorzenie środków trwałych – 11 474 690,35
	Umorzenie pozostałych środków trwałych – 1301006,31
	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych –0
	Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 7663,77

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 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 w ramach jst.

1	2	Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości		5	6	Zwiększenie wartości		8	9	Wartość środków trwałych (netto)	
		nabycie (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach jst.	zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach jst.	Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego			aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	zbycie, likwidacja inne			stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa - um. st na pocz.r) (2-6) *	stan na koniec roku obrotowego (5-9) *
A.I	Wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00	0,00
A.II.1	Środki trwałe	25 317 258,58	0,00	0,00	10 859 521,71	25 317 258,58	10 859 521,71	615 168,64	0,00	0,00	11 474 690,35	14 457 736,87	13 842 568,23
A.II.1.1	Grunt	80 352,00				80 352,00					0,00	80 352,00	80 352,00
A.II.1.2	Budynki	22 418 929,56			8 373 747,14	22 418 929,56	8 373 747,14	545 019,86			8 918 767,00	14 045 182,42	13 500 162,56
	Inne środki trwałe			0,00							0,00	0,00	0,00
	Urządzenia techniczne i maszyny, Inne środki trwałe Grupa 3,4,5,6 i 8	128 855,53			100 859,74	128 855,53	100 859,74	11 075,29			111 935,03	27 995,79	16 920,50
		5 995,00			5 995,00	5 995,00					5 995,00	0,00	0,00
		2 265 105,86			1 973 369,25	2 265 105,86	1 973 369,25	56 073,49			2 029 442,74	291 736,61	235 663,12
		209 730,64			197 260,59	209 730,64	197 260,59	3 000,00			200 760,59	12 470,05	9 470,05
A.II.1.3											0,00	0,00	0,00
A.II.1.5		2 609 687,03	0,00	0,00	2 277 484,58	2 609 687,03	2 277 484,58	70 148,78	0,00		2 347 633,36	332 202,45	262 053,67
A.II.1.4	Środki transportu	208 289,99			208 289,99	208 289,99	208 289,99				208 289,99	0,00	0,00

* Kwoty w kolumnie 10 i 11 mają być zgodne z odpowiednimi pozycjami bilansu

TABELA NR 2

Środki trwałe - wartość rynkowa

W tej części należy wykazać wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku		
		1	2	3
	jednostka nie dysponuje takimi informacjami			0
	Razem			

Tabela do poz. II.1. 1.3 Informacji dodatkowej
TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące należności

W tej części należy wykazać kwotę odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów
niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	2	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Aktywa finansowe	0	0	0	0
	Aktywa niefinansowe	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie stan na koniec roku

[illegible]

Tabela do poz. II.1. 1.5 Informacji dodatkowej

TABELA NR 5

Najem, dzierżawa, inne w tym leasing

Wartość należy w pierwszej kolejności ustalić pozyskując informację od właścicieli. W sytuacji gdy nie można uzyskać informacji od właściciela wartość należy oszacować na podstawie danych rynkowych.

Stan na koniec roku obrotowego (wartość)	
	1

Tabela do poz. II.1. 1.6 Informacji dodatkowej

TABELA NR 6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Podając liczbę i wartość papierów wartościowych, należy uwzględnić akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe. MF proponuje wyszczególnienie: akcje i udziały, dłużne papiery wartościowe, inne.

Wyszczególnienie	Liczba	Stan na koniec roku (wartość)
1	2	3
Udziały	0	0
Akcje	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.7 Informacji dodatkowej

TABELA NR 7

Odpisy aktualizujące należności

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).

Lp.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności	0	0	0	0	0
	Pożyczki	0	0	0	0	0
	w tym pożyczki zagrożone	0	0	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.8 Informacji dodatkowej

TABELA NR 8

Rezerwy

W tym polu należy wskazać cel utworzenia rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.9 Informacji dodatkowej

TABELA NR 9

Zobowiązania długoterminowe

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.10 Informacji dodatkowej

TABELA NR 10

Zobowiązania

umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) oraz przepisami o rachunkowości (leasing finansowy lub zwrotny)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
1	2	3
	Leasing operacyjny	0
	Leasing finansowy	0
		0

Tabela do poz. II.1. 1.11 Informacji dodatkowej

TABELA NR 11

Zobowiązania

Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	stan na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania zabezpieczonego	
1	2	3	4
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.12 Informacji dodatkowej

TABELA NR 12

Zobowiązania warunkowe

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp	Wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0	0	0
		0	0	0
		0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.13 Informacji dodatkowej

TABELA NR 13

Rozliczenia międzyokresowe

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych skądników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego	
		2	3
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe:		nie dotyczy
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe:		nie dotyczy

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej

TABELA NR 14

Poręczenia i gwarancje

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
	2	3
1		
		nie dotyczy

Tabela do poz. II.1. 1.15 Informacji dodatkowej

TABELA NR 15

Świadczenia pracownicze

środki wypłacone na świadczenia pracownicze dla których jednostki inne niż jednostki sektora finansów publicznych trzymają rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
	nagrody jubileuszowe	75 939,36
	odprawy emerytalne	73641,87
	szkolenia pracowników nauczycieli	23880

pomoc zdrowotna nauczycieli

3007

badania profilaktyczne

2 434,00

Tabela do poz. II.1. 1.16, poz. II. 2.2.5 oraz poz. 3. Informacji dodatkowej

TABELA NR 16

Inne informacje w ocenie jednostki budżetowej istotne dla zrozumienia bilansu

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1	2	3	4
Srodki pozostające na koniec roku	18,11	D.II.2	Srodki przekazano do budżetu i zostały przeksięgowane Na konto 860

Tabela do poz. II.2.2.1 Informacji dodatkowej

TABELA NR 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wysokość odpisów zapasów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego	
	1	2
		nie dotyczy

Tabela do poz. II.1.2.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 18

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
	odsetki	różnice kursowe
1	2	3
	0	0

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
0	0	0

STACJA JALNY USKONDEK
SZCZECIŃSKI WYCHOWAWCZY
ul. Brata Ziemorskiego 36
07-431 Czarnów 36
tel./fax 7727060, 7727061
e-mail: biuro@stacja-jalny.uskondek.pl

Załącznik nr 5 do bilansu

Załącznik do bilansu dotyczący Wartości niematerialnych i prawnych (pozycja A. I) oraz Rzeczowych aktywów trwałych (A.II)

	Stan na początek roku 2021	zmiany w ciągu roku z tytułu:				Stan na koniec roku 2021
		zmniejszenia wartości		zwiększenia wartości		
		z tytułu	kwota	z tytułu	kwota	
Wartości niematerialne i prawne (pozycja A.I)	0	naliczenie rocznej amortyzacji za zakupione programy i licencje do oprogramowania	0,00	otrzymane nieodpłatnie i zakupione programy i licencje do oprogramowania	0,00	0
		naliczenie umorzenia rocznego	615 168,64	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0,00	
Rzeczowe aktywa trwałe (pozycja A.II)	14 457 736,87			zakup środków trwałych	0,00	13 842 568,23

Czarnów 23.03.2022

GŁÓWNY KONTOWY
Alicja Potkowska

DYREKTOR
SZCZECIŃSKI WYCHOWAWCZY
Grzegorz Dąbkowski