

REGON 000198835 NIP 056 162 12 05

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		x
1.			x
1.1.	nazwę jednostki	Kujawsko-Pomorski Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusz Korczaka	x
1.2.	siedzibę jednostki	ul.Żwirki i Wigury 15 i 21, 87-100 Toruń	x
1.3.	adres jednostki	ul.Żwirki i Wigury 15 i 21, 87-100 Toruń	x
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	jednostka oświatowa - zadania edukacyjne (szkolnictwo specjalne, zawodowe)	x
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	za 2022 rok od 01.01.2022- 31.12.2022r.	x
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	x	x
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):	x	x
4.1.	<b>Aktywa</b>		
a)	wycena środków trwałych	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 wrzesnia 2017 r. 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	x
b)	wycena pozostałych środków trwałych	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia; 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej; 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości określonej w umowie przekazania; 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.	x

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
c)	wycena zakupu materiałów	Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. W tym roku nie było obrotu magazynowego z uwagi na trwającą rozbudowę	0
d)	umorzenia (stosowane stawki amortyzacyjne)	Środki trwale finansowane ze środków na inwestycje umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie naliczania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Środki trwałe zaewidencjonowane na koncie 011 umarzane (amortyzowane) są raz do roku pod datą 31 grudnia. W uzasadnionych przypadkach wynikających z potrzeby rozliczenia odpisów amortyzacyjnych dopuszcza się możliwość dokonywania miesięcznych odpisów umorzeniowych. W przypadkach uzasadnionych ekonomicznym okresem użytkowania danego składnika majątkowego dopuszcza się ustalenie przez Zarząd Województwa indywidualnej stawki amortyzacyjnej.	x
e)	Wycena należności do bilansu ( odpisy aktualizujące wartość należności)	Przez należności krótkoterminowe rozumie się należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tzn. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności wątpliwe. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Pożyczki z ZFŚS- 435.528,86 zł , zaległe wpłaty od uczniów 3 049,40 zł, oraz zaległe wpłaty za refundacje mediów 25.647,43 i odsetki od niezapłaconych faktur za refundacje mediów 2.352,21 po uwzględnieniu odpisów aktualizujących należności.	466 577,90
f)	środki pieniężne (wycena środków pieniężnych w walucie obcej)	Krajowe środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Środki ZFŚS - 39.625,10 zł Rachunek dochodów własnych jednostek oświatowych stan na 31.12.2022 r. stan zerowy	39 625,10



Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
g)	rozliczenia międzyokresowe kosztów ( czy są stosowane jeśli tak to do jakiej kategorii kosztów)	nie posiadamy	x
4.2.	<b>Pasywa</b>		
a)	rezerwy na zobowiązania ( w jakich przypadkach)	nie posiadamy	x
b)	inne fundusze ( rodzaje funduszy)	ZFS- 475.153,96 zł	475153,96
c)	rozliczenia międzyokresowe przychodów (jaki są stosowane, jeśli tak to w jakich przypadkach)	nie posiadamy	x
5.	inne informacje	zgodnie z § 27 ust. 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 , w sprawozdaniu finansowym nie dokonano wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami budżetowymi.	x
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>		
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	<b>Załącznik nr 2</b> Majątek trwały - wg pozycji bilansowych	x
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	x	x
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie posiadamy	x
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	nie posiadamy	x
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 posiadamy	x
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	x	x
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)	B.O.- 3 740,68 Zwiększenia- 27.498,56 Zmniejszenia- 0,00 B.Z.- 31.239,24	31 239,24
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy	x

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	nie dotyczy	x
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	nie dotyczy	x
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	x	x
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 posiadamy	x
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 posiadamy	x
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	x	x
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	kwoty wyłaconych środków pieniężnych z : § 401- 1.607.218,16 zł § 479- 9.771.549,58 zł § 475- 90.171,00 zł § 404 - 92.951,08 zł § 480- 661.475,10 zł § 302 - 66.652,30 zł	12 290 017,22
1.16.	inne informacje	nie dotyczy	
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	x	x
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	nie posiadamy	x
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Konto 760: opłaty za legitymacje nauczycieli 21zł - odszkodowania 52.842,53 - darowizny rzeczowe i pieniężne 8.733,98 zł - refundacja wydatków za lata poprzednie 60.709,78 zł	122.307,29
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	x	x
2.5.	inne informacje	x	x

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

Główny Księgowy

*mgr Katarzyna Beyger*  
Główny księgowy

2023-03-13


.....  
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Ośrodka

*mgr Agnieszka Wyrwa*  
Kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Kujawsko-Pomorski Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Toruniu ul. Żwirki i Wigury 15 i 21 87-100 Toruń	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat: WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO- POMORSKIE
Numer identyfikacyjny REGON <b>000198628</b>		<b>1F9271A142CF09DD</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Beyger  
(główny księgowy)

2023.03.13  
rok mies. dzień

Agnieszka Wyrwas  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Beyger  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.13  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Wyrwas  
(kierownik jednostki)



Grupa kasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA					UMORZENIA					Wartość netto w bilansie na 31.12.2022 r.
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
		Bilans otwarcia na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2022 r.	Stawka umorzenia	Bilans otwarcia na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2022 r.		
I. Rzeczowy majątek trwały:		15 222 889,53	325 131,46	18 331,26	15 529 689,73		3 789 776,05	392 203,20	18 331,26	4 163 647,99	11 366 041,74	
Grunty		481 560,00			481 560,00	0				0,00	481 560,00	
Budynki i budowle		14 175 581,22	28 696,99	18 331,26	14 185 946,95	0,025	3 334 507,20	354 170,40	18 331,26	3 670 346,34	10 515 600,61	
Urządzenia techniczne i maszyny		188 856,06	145 267,47		334 123,53	( 0,085-0,3)	81 698,49	21 255,13		102 953,62	231 169,91	
Środki transportu		216 112,40	151 167,00		367 279,40	(0,125-0,2)	216 112,40	15 116,70		231 229,10	136 050,30	
Inne środki trwałe		160 779,85			160 779,85	(0,17-0,2)	157 457,96	1 660,97		159 118,93	1 660,92	
Inwestycje rozpoczęte										0,00	0,00	
Środki przekazane na poczet inwestycji					0,00					0,00	0,00	
II. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Finansowy majątek trwały:		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Akcje i udziały												
Papier wartościowe długoterminowe					0,00					0,00	0,00	
Inne długoterminowe aktywa finansowe					0,00					0,00	0,00	
IV. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>RAZEM:</b>		<b>15 222 889,53</b>	<b>325 131,46</b>	<b>18 331,26</b>	<b>15 529 689,73</b>		<b>3 789 776,05</b>	<b>392 203,20</b>	<b>18 331,26</b>	<b>4 163 647,99</b>	<b>11 366 041,74</b>	

**Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu**

konto 013	pozostałe środki trwałe	1 888 671,51	1 415 544,09	20 257,24	3 283 958,36		1 888 671,51	1 415 544,09	20 257,24	3 283 958,36	0,00
konto 014	zbiory biblioteczne	112 516,59	12 590,36	31 652,77	93 454,18		112 516,59	12 590,36	31 652,77	93 454,18	0,00
konto 020	wartości niematerialne i prawne	124 002,14	2 850,00	0,00	126 852,14		124 002,14	2 850,00	0,00	126 852,14	0,00

Główny Księgowy  
 .....  
 Główny Księgowy  
 mgr Katarzyna Boyger

2023-03-13  
 rok, miesiąc, dzień

.....  
 Dyrektor jednostki  
 Kierownik jednostki

