

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy pn. Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Krakowie ul. Spadochroniarzy 1 31-455 Kraków	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Gmina Miejska Kraków Plac Wszystkich Świętych 3-4 31-004 Kraków
Numer identyfikacyjny REGON 122915067	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
		URZĄD MIASTA KRAKOWA WZDZIAŁ BUDŻETU MIASTA Sprawozdanie 7141158C52F738E2 Data 2024-03-26

Wstęp

Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego pn. Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Krakowie przy ul. Spadochroniarzy 1, 31-455 Kraków w języku polskim w walucie polskiej.

podstawowy przedmiot działalności

Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy pn. Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Krakowie jest jednostką organizacyjną realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:

- umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,
- kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,
- sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości jednostki

Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy pn. Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych jest placówką obejmującą całościowym oddziaływaniem terapeutyczno - edukacyjnym uczniów z autyzmem oraz pokrewnymi niepełnosprawnościami. Uczniowie Centrum Autyzmu to dzieci i młodzież w wieku od 3 do 25 roku życia z zaburzeniami ze spektrum umiarkowanym i znacznym. Na terenie Ośrodka działa również przedszkole oraz zespół wczesnego wspomagania rozwoju dziecka, który obejmuje opieką dzieci od urodzenia do podjęcia obowiązku szkolnego.

Organem prowadzącym jest Gmina Miejska Kraków. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Małopolski Kurator Oświaty.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Przyjęte w jednostce zasady rachunkowości w sposób jasny i rzetelny przedstawiają sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Stosując przepisy ustawy o rachunkowości jednostka kieruje się zasadą istotności. Rachunkowość prowadzona jest na podstawie sprawdzonych dowodów księgowych, w księgach rachunkowych zdarzenia gospodarcze ujmowane są w porządku chronologicznym i systematycznym. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem 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. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, a informacje z nich wynikające są porównywalne. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości:

- środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wg wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych
- materiały wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł umarza się lub amortyzuje metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
- Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
- Odpisy umorzeniowe środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.
- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu,
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- Nie umarza się gruntów.
- Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- Nie rozlicza się kosztów w czasie ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działalności. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działalności.

inne informacje

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2023r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 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
- 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
- 1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
- 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)
- 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 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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
- 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
- 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 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
- 1.16 inne informacje
- 2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- 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 finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
- 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

Główny Księgowy

mgr Monika Zapart

Główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Aneta Gamcarz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy pn. Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Krakowie ul. Spadochroniarzy 1 31-455 Kraków		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nota nr 1.15 do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r.
Numer identyfikacyjny REGON 122915067			sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto (netto + zus + podatek) tj. wynagrodzenie rozumiane jako wszystkie składniki (par. 401) bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych	16 139 188,05	
2.	nagrody jubileuszowe (par. 401)	284 323,68	
3.	odprawy emerytalne i rentowe (par. 401)	73 326,78	
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (par. 404)	1 166 185,59	
5.	składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-tki (par. 411, 412)	3 270 896,83	
6.	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (par. 302)	180 750,91	
7.	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (par. 428)	0,00	
8.	koszty szkoleń (par. 470)	28 612,12	
9.	koszty dofinansowania do studiów (par. 430)	0,00	
Razem:		21 143 283,96	

Nota dot. wyłącznie pracowników zatrudnionych na umowę o pracę

Główny Księgowy

mgr Monika Zapart

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

2024-03-26

data

DYREKTOR

mgr Aneta Garncarz

Pieczętka i podpis Dyrektora

**Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy pn.
 Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń
 Rozwojowych w Krakowie
 ul. Spadochroniarzy 1
 31-455 Kraków**

**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków
 trwałych zawierający stan tych aktywów na początek roku
 obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji
 wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz
 stan końcowy oraz podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian
 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

**Nota nr 1.1a do informacji dodatkowej do
 sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia
 2023 r.**

Numer identyfikacyjny REGON
122915067

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



Lp.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Wartość początkowa														
Rzeczowy majątek trwały														
Grunty (poz. Bilansu A.II.1.1)														
w tym Prawo wieczystego użytkowania gruntu														
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (poz. Bilansu A.II.1.1.1)														
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (poz. Bilansu: A.II.1.2)														
Urządzenia techniczne i maszyny (poz. Bilansu: A.II.1.3)														
Środki transportu (poz. Bilansu A.II.1.4)														
Inne środki trwałe (poz. Bilansu A.II.1.5)														
w tym: konto 016 Dobra kultury														
Środki trwałe w budowie (inwestycje) (poz. Bilansu A.II.2)														
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) (poz. Bilansu A.II.3)														
Rzeczowe aktywa trwałe (poz. Bilansu A.II)														
Pozostałe środki trwałe (konto księgowane 013, 014)														
Stan na początek roku (BO)		16 243 168,70		0,00	0,00	5 132 618,45	271 394,71	264 100,01	172 370,30	0,00	0,00	0,00	22 083 652,17	2 319 555,05
Zwiększenia, w tym:		0,00		0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	187 065,85
nabycie (zakup z inwestycji)		0,00		0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	96 062,20
poniesione nakłady**		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3	przesunięcia wewnętrzne*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	nieodpłatne otrzymanie w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 003,65	
5	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 145,21	
1	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 641,46	
2	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	rozliczone inwestycje**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	inwestycje zaniechane**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	nieodpłatne przekazanie w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stan na koniec roku (BZ)		16 243 168,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 399 475,69

Umożliwienia																						
Stan na początek roku (BO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 555,05
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 065,85
1	amortyzacja okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 065,85

2	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	przesunięcia wewnętrzne*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	nieodpłatne otrzymanie w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 145,21	
1	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 641,46	
2	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 010,01	
3	nieodpłatne przekazanie w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 503,75	
4	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stan na koniec roku (BZ)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 399 475,69	

<u>Odpisy aktualizujące wartość</u>																						
Stan na początek roku (BO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Stan na koniec roku (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartość netto																				
Stan na początek roku (BO)	16 243 168,70	0,00	0,00	3 024 739,28	53 290,29	69 183,33	39 647,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 430 029,48	0,00	
Stan na koniec roku (BZ)	16 243 168,70	0,00	0,00	2 903 261,52	61 132,02	45 463,33	38 512,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 291 537,95	0,00	

* przesunięcia wewnętrzne - środki trwałe w budowie (inwestycje) ze znakiem minus - do właściwej poz. z grupy środki trwałe ze znakiem plus. Dotyczy przekazania pomiędzy zarówno pomiędzy miejskimi jednostkami organizacyjnymi jak i w ramach jednostki.

** dotyczy tylko środków trwałych w budowie (inwestycji)

Uwaga: kwoty wykazane w poszczególnych kolumnach w wierszach "wartość netto saldo otwarcia" i "wartość netto saldo zamknięcia" mają być zgodne z kwotami wykazanymi w bilansie wg stanu na początek roku i na koniec roku. Kwota wykazana w kolumnie "pozostałe środki trwałe (...)" ma być zgodna z informacją umieszczoną pod bilansem. Saldo zamknięcia w poszczególnych kolumnach będzie sprawdzalne z odpowiednimi pozycjami bilansu - stan na koniec roku - szczegółowa informacja nad poszczególnymi kolumnami

Główny Księgowy
mgr Monika Zapart

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

2024-03-26

data

DYREKTOR
mgr Aneta Garmcaiz

Pieczętka i podpis Dyrektora

Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrzne oraz stan końcowy oraz podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Nota nr 1.1b do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

8FE11DF8E09E6244



Lp.	Wartości Niematerialne i Prawne, w tym:	prawa autorskie	prawa do znaków towarowych	licencje	prawa do wzorów zdobniczych	inne	Razem	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo
Wartość początkowa								
Stan na początek roku (BO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 239,34
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	zakupy bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	przesunięcia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	nieodpłatne otrzymanie, w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	przesunięcia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	nieodpłatne przekazanie, w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku (BZ)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia																			
Stan na początek roku (BO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	umorzenie bieżące podlegające amortyzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	umorzenie w związku z nieodpłatnym otrzymaniem, w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	przesunięcia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	wyksięgowanie umorzenia składników sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	wyksięgowanie umorzenia składników zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	wyksięgowanie umorzenia w związku z nieodpłatnym przekazaniem, w tym w formie darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4	przesunięcia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku (BZ)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 239,34
Odписы aktualizujące wartość									
Stan na początek roku (BO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku (BZ)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*nota ma być zgodna z pozycją A.I. Bilansu

Główny Księgowy
mgr Monika Zapart

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

2024-03-26

data

DYREKTOR
mgr Aneta Gamcaiz

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 "Centrum Zaburzeń Rozwojowych"
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy pn. Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Krakowie
 ul. Spadochroniarzy 1
 31-455 Kraków

Numer identyfikacyjny REGON

122915067

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

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Nota nr 2.2 do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r.



7FB0D1586244E6D6

Lp.	Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie, w tym:	koszty związane z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego (bez odsetek i różnic kursowych)	odsetki powiększające koszt wytworzenia środka trwałego	różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środka trwałego
1	2	3	4	5
1	oddane w roku obrotowym do użytkowania	20 000,00	0,00	0,00
2	w budowie	0,00	0,00	0,00
	Razem:	20 000,00	0,00	0,00

Dane ujęte w nocie powinny być zgodne z obrotami Wn konta 080 bez bilansu otwarcia.

Główny Księgowy

mgr Monika Zapart

Pieczętka i podpis gł. Księgowego


2024-03-26

data

DYREKTOR

Aneta
mgr Aneta Garncarz

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy pn. Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Krakowie ul. Spadochroniarzy 1 31-455 Kraków		Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2023	Nota nr 3a do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 122915067			 F59E35C16CFA6268	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
1		3		
Stan przeciętnego zatrudnienia w etatach:		Stan na koniec roku obrotowego		
		193,18		

*podać zatrudnienie wyliczone jak przy dokonywaniu odpisu na ZFŚS

Główny Księgowy

mgr **Monika Zapart**

2024-03-26

DYREKTOR

mgr **Aneta Gamcarz**

Pieczęćka i podpis gł. Księgowego

data

Pieczęćka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy pn. Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Krakowie
ul. Spadochroniarzy 1
31-455 Kraków

Nakłady na niefinansowe (rzeczowe) aktywa trwałe

Nota nr 3c do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r.



E8184718C1EED597

Numer identyfikacyjny REGON

122915067

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Lp.	Rodzaj nakładów	Kwota poniesionego kosztu w roku obrotowym	Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
1	2	3	4
1.	nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.	pozostałe nakłady	20 000,00	0,00
3.	Razem:	20 000,00	0,00

*kwota ma być zgodna z obrotami WN konta 080 (bez bilansu otwarcia) na dzień 31 grudnia roku obrotowego. Należy pokazać kwotę wydatków poniesioną w roku obrotowym na niefinansowe aktywa trwałe.

Główny Księgowy

mgr Monika Zapart

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

2024-03-26

data

DYREKTOR

mgr Aneta Gamcarz

Pieczętka i podpis Dyrektora

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy pn.
 Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń
 ul. Spadochroniarzy 1
 31-455 Kraków

Numer identyfikacyjny REGON
 122915067

Struktura przychodów

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Nota nr 3e do informacji dodatkowej do
 sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia
 2023 r.



717FE55D4C4F7082

Przychody netto ze sprzedaży produktów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (poz. A.1. R ZIS) w tym:	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		przed wyłączeniami	po wyłączeniach	przed wyłączeniami	po wyłączeniach
1	przychody z najmu i dzierżawy mienia	0,00	0,00	0,00	0,00
2	opłaty za zarząd	0,00	0,00	0,00	0,00
3	opłaty za użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00
4	odpłatność za żywienie	0,00	0,00	0,00	0,00
5	sprzedaż usług	0,00	0,00	0,00	0,00
6	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne przychody operacyjne						
Lp.	Inne przychody operacyjne (poz. D III R ZIS), w tym	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		
		przed wyłączeniami	po wyłączeniach	przed wyłączeniami	po wyłączeniach	
1	2	3	4	5	6	
1	opłaty za dzierżawę, najem	52 325,98	52 194,94	68 116,36	68 116,36	
2	kary umowne, odszkodowania	0,00	0,00	150,00	150,00	
3	odpisane przedawnione lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	darowizny, nieodpłatnie otrzymane środki obrotowe	31 789,82	31 789,82	121 675,74	121 675,74	
5	rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy (w przypadku gdy staną się bezprzedmiotowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	rozwiązanie (wyksiegowanie) odpisu aktualizującego należności, po ustaniu przyczyn jego dokonania (nastąpiła spłata należności)	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	pozostałe	12 066,09	12 066,09	20 784,95	20 784,95	
	Razem:	96 181,89	96 050,85	210 727,05	210 727,05	

Przychody finansowe					
Lp.	Przychody finansowe (poz. G R ZIS)	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		przed wyłączeniami	po wyłączeniach	przed wyłączeniami	po wyłączeniach
1	2	3	4	5	6

Dywidendy i udziały w zyskach:					
1	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
2	zysk na sprzed. Udziałów i akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
3	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:					
1	odsetki za zwłokę	31,54	31,54	41,35	41,35
2	odsetki bankowe	517,18	517,18	297,86	297,86
Inne, w tym:					
1	różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	zwiększenie wartości długoterminowych aktywów finansowych na skutek wzrostu wartości akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
3	rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość odsetek od należności, po ustaniu przyczyn jego dokonania (np. nastąpiła ich spłata)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy dotyczącej odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		548,72	548,72	339,21	339,21

Główny Księgowy
mgr Monika Zapart

Pieczętka i podpis gł. Księgowego

2024-03-26

data

DYREKTOR
mgr Aneta Garmcaiz

Pieczętka i podpis Dyrektora

Pozostałe koszty operacyjne						
Lp.	Pozostałe koszty operacyjne (poz. E II R ZIS)	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		
		przed wyłączeniami	po wyłączeniach	przed wyłączeniami	po wyłączeniach	
1	2	3	4	5	6	
1	straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	utworzenie lub zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	utworzenie lub zwiększenie rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	koszty utworzonych rezerw na sprawy sporne	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	kary umowne, wypłacone odszkodowania	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	inne koszty operacyjne	2 125,00	2 125,00	0,00	0,00	
Razem:		2 125,00	2 125,00	0,00	0,00	

**Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy pn.
 Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń
 ul. Spadochroniarzy 1
 31-455 Kraków**

Struktura kosztów

**Nota nr 3f do informacji dodatkowej do
 sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia
 2023 r.**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

12ABD10B19F31D06



Numer identyfikacyjny REGON

122915067

Struktura kosztów usług obcych

Lp.	Usługi obce (poz. B III R ZIS)	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		przed wyłączeniami	po wyłączeniach	przed wyłączeniami	po wyłączeniach
1	zakup usług remontowych	113 303,53	113 303,53	207 873,12	207 873,12
2	opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia gospodarcze	0,00	0,00	0,00	0,00
3	usługi zdrowotne	0,00	0,00	0,00	0,00
4	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych (w tym internet)	4 231,14	4 231,14	4 210,22	4 210,22
5	ekspertyzy, analizy, opinie	0,00	0,00	6 111,00	6 111,00
6	zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu	0,00	0,00	0,00	0,00
7	pozostałe	138 372,84	138 372,84	209 581,69	209 581,69
	Razem:	255 907,51	255 907,51	427 776,03	427 776,03

Koszty finansowe					
Lp.	Koszty finansowe (poz. H R ZIS)	stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		przed wyłączeniami	po wyłączeniach	przed wyłączeniami	po wyłączeniach
1	2	3	4	5	6
	Odsetki, w tym:				
1	odsetki bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne, w tym:				
1	odpis aktualizujący z tytułu zmniejszenia wartości długoterminowych aktywów finansowych na skutek utraty ich wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
2	utworzenie lub zwiększenie odpisu aktualizującego wartość odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00
3	utworzenie lub zwiększenie rezerwy na zobowiązania dotyczące odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00
4	różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Monika Zapart

Pieczętka i podpis gł. księgowego

2024-03-26

data

DYREKTOR
mgr Aneta Garmcaiz

Pieczętka i podpis Dyrektora