

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Nowym Siodle
1.2	siedzibę jednostki
	Nowe Siodło
1.3	adres jednostki
	58-350 Mieroszów Nowe Siodło 73
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	SOSzW jest placówką publiczną dla dzieci słabo słyszających, niesłyszających i z autyzmem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.
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)
	księgowość SOSzW jest prowadzona w systemie wielozadaniowym, podział na zadania jest dokonywany według rachunków bankowych. Każde z wyodrębnionych zadań ma odrębną kartotekę i ma swój własny plan kont. W ramach zadania księgowane są dokumenty i uzgadniane do stanu konta bankowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości poniżej 10.000 zł amortyzuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych. Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%. Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do wyceny rozchodów metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

5.	inne informacje
	sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.
II.	dotatkowe 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
	Tabela Załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	Nie dotyczy
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 27.211,64 zł
1.16.	inne informacje
	ZZwF poz. III. Wynik Finansowy netto i RZiS nie jest tożsamy z pozycją wykazaną w bilansie Wynik finansowy netto stan na początek roku o kwotę 8.194,42 zł stanowiącą nadwyżkę dochodów oświatowych.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych	28 447,17	0,00	2 100,00	0,00	2 100,00	0,00	5 594,49	0,00	5 594,49	24 952,68
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	6 939,50	0,00	0,00	0,00	0,00	6 939,50
I. Razem wartości niematerialne i prawne	28 447,17	0,00	9 039,50	0,00	9 039,50	0,00	5 594,49	0,00	5 594,49	31 892,18
2.1.Grunty	34 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 476,00
2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	577 933,79	0,00	369 680,00	0,00	369 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	947 613,79
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	198 560,91	0,00	77 633,15	0,00	77 633,15	0,00	42 387,07	0,00	42 387,07	233 806,99
2.4.Środki transportu	24 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 970,00
2.5.Inne środki trwałe	803 400,96	0,00	170 451,75	0,00	170 451,75	0,00	29 015,30	0,00	29 015,30	944 837,41
2. Razem środki trwałe	1 639 341,66	0,00	617 764,90	0,00	617 764,90	0,00	71 402,37	0,00	71 402,37	2 185 704,19
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Razem rzeczowe aktywa trwałe	1 639 341,66	0,00	617 764,90	0,00	617 764,90	0,00	71 402,37	0,00	71 402,37	2 185 704,19

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto środków trwałych		
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			Umorzenie roczne razem	stan na początek okresu (2-13)	stan na koniec roku obrotowego (11-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych	28 447,17	0,00	2 100,00	0,00	2 100,00	5 594,49	24 952,68	0,00	0,00
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Razem umorzenie wartości niematerialne i prawne	28 447,17	0,00	2 100,00	0,00	2 100,00	5 594,49	24 952,68	0,00	0,00
2.1.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 476,00	34 476,00
2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	313 598,38	0,00	12 537,43	0,00	12 537,43	0,00	326 135,81	264 335,41	621 477,98
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	107 334,49	0,00	15 370,83	0,00	15 370,83	42 387,07	80 318,25	91 226,42	153 488,74
2.4.Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 970,00	24 970,00
2.5.Inne środki trwałe	803 400,96	0,00	0,00	170 451,75	170 451,75	29 015,30	944 837,41	0,00	0,00
II. Razem umorzenie środki trwałe	1 224 333,83	0,00	27 908,26	170 451,75	198 360,01	71 402,37	1 351 291,47	415 007,83	834 412,72