

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Walimiu
1.2	siedzibę jednostki
	Walim
1.3	adres jednostki
	58-320 Walim ul. Nowa Kolonia 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	MOS przeznaczony jest dla dzieci i młodzieży, które z powodu zaburzeń rozwojowych, trudności w uczeniu się i zaburzeń w funkcjonowaniu społecznym są zagrożone niedostosowaniem społecznym i wymagają stosowania specjalnej organizacji nauki, metod pracy, wychowania i socjoterapii.
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 MOS Walim 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.	dodatkowe 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)

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Opłaty za posiłki	33.283,04	0,00	3.449,11	0,00	29.836,93
Razem	33.283,04	0,00	3.449,11	0,00	29.836,93

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						
.							
	<table> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>35.257,64 zł</td> </tr> <tr> <td>Odprawy</td> <td>45.524,02 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>80.781,66 zł</td> </tr> </table>	Nagrody jubileuszowe	35.257,64 zł	Odprawy	45.524,02 zł	Razem	80.781,66 zł
Nagrody jubileuszowe	35.257,64 zł						
Odprawy	45.524,02 zł						
Razem	80.781,66 zł						
1.16	inne informacje						
.							
	ZZwF poz. III. Wynik Finansowy netto i RZiS nie jest tożsama z pozycją wykazaną w bilansie Wynik finansowy netto stan na początek roku o kwotę 5,22 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 an 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	7 487,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 487,86
1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne	16 846,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 846,42
I. Razem wartości niematerialne i prawne	24 334,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 334,28
2.1.Grunty	49 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 500,00
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	1 083 167,53	0,00	35 302,85	0,00	35 302,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1 118 470,38
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	127 258,01	0,00	44 874,62	0,00	44 874,62	0,00	0,00	0,00	0,00	172 132,63
2.4.Środki transportu	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
2.5.Inne środki trwałe	443 590,78	0,00	34 073,29	0,00	34 073,29	0,00	0,00	0,00	0,00	477 664,07
2. Razem środki trwałe	1 732 516,32	0,00	114 250,76	0,00	114 250,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 846 767,08
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	1 732 516,32	0,00	114 250,76	0,00	114 250,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 846 767,08

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	24 334,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 334,28	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	24 334,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 334,28	0,00	0,00
2.1.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 500,00	49 500,00
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	239 539,45	0,00	27 399,63	0,00	27 399,63	0,00	266 939,08	843 628,08	851 531,30
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	114 247,56	0,00	4 391,84	0,00	4 391,84	0,00	118 639,40	13 010,45	53 493,23
2.4.Środki transportu	24 650,00	0,00	4 350,00	0,00	4 350,00	0,00	29 000,00	4 350,00	0,00
2.5.Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Razem umorzenie środki trwałe	378 437,01	0,00	36 141,47	0,00	36 141,47	0,00	414 578,48	910 488,53	954 524,53