

Tabela nr 1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I I A.II.1 bilansu)

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne *		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II	Środki trwałe ogółem (od 1 do 5)	786 884,03		5 272 822,16	260 969,83	5 548 638,09	0,00	0,00	0,00	0,00	6 335 522,12
1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	774 357,06	14 846,10	5 272 822,16	260 969,83	5 548 638,09				0,00	6 322 995,15
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 406,97				0,00				0,00	11 406,97
4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	1 120,00				0,00				0,00	1 120,00

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia; może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
69-200 Sulęcinek, ul. Lipowa 12A
NIP 596-13-24-120, Regon 000234123
tel./fax 95 755 29 61

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja 14	amortyzacja za rok obrotowy 15	inne zwiększenia 16		z tytułu zbycia 18	z tytułu likwidacji 19	inne zmniejszenia 20			stan na początek roku obrotowego (3-13)	23
13				17				21	22		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
44 429,45	0,00	181 827,44	0,00	181 827,44	0,00	0,00	0,00	0,00	226 256,89	742 454,58	6 109 265,23
				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
40 447,12		178 585,11		178 585,11				0,00	219 032,23	733 909,94	6 103 962,92
3 002,33		3 102,33		3 102,33				0,00	6 104,66	8 404,64	5 302,31
				0,00				0,00	0,00	0,00	
980,00		140,00		140,00				0,00	1 120,00	140,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
MD
Maria Dziadas

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Sulęcinku
MD
mgr Danuta Hofmowska

Specjalny Ośrodek Szkolenia i Wychowawczy
 Nazwa i adres jednostki
 65-200 Sulęcisz, ul. Lipowa 12A
 NIP 596-13-24-120, REGON 000234123
 tel./fax 95 755 29 61

Tabela nr 2 Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według uktdu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa aktywów stan na początek roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów stan na początek roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi					0	0
2	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi					0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie)						
1						0	0
2						0	0
3						0	0
4						0	0
...						0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

Investycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne
- b) aktywa finansowe np.: Udziały, akcje, udzielenie pożyczki

Sulęcisz dnia 30.03.2020r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Maria Dziadas
 Maria Dziadas

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolenia i Wychowawczy
 w Sulęcisz

mgr Danusia Malinowska
 mgr Danusia Malinowska

Tabela nr 3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	4	5	3	6
1.	"0" Grunty				0
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego				0
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0
4	"3" Kotle i maszyny energetyczne				0
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0
7	"6" Urządzenia techniczne				0
8	"7" Środki transportu				0
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane				0
10	"9" Inwentarz żywy				0

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Sulęcim dnia, 30.03.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Maria Dziadas

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolenia - Wychowawczego
 w Sulęcimie

 mgr Danuta Malinowska

Tabela nr 4 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznane za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0
2						0
3						0
4						0
...						0
	Ogółem					0

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art.35b ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Sukcin dnia, 30.03.2020r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
MD
 Maria Dziadas

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 w Sulejowie
MD
 mgr Danuta Matynowska

Tabela nr 5 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3463294,59
2	Nagrody jubileuszowe	50797,87
3	Odprawy emerytalne i rentowe	40927,83
4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	153793,00
5	Inne świadczenia pracownicze*	1888,11
	Ogółem	3710701,4

*wydatki poniesione z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wyplacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Maria Dziadas


DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Sulęcinku

mgr Danuta Malinowska

Tabela nr 6 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznane za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0
2.						0
3.						0
4.						0
...						0
	Ogółem					0

Sulęcín dnia 30.03.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Maria Dziada

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 w Sulęcínie
mgr Danuta Malinowska

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:	1.1 nazwę jednostki	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Sulęcínie	1.2 siedzibę jednostki	Sulęcín	1.3 adres jednostki	ul. Lipowa 12 a 69-200 Sulęcín	1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy (wraz z wygasającymi oddziałami gimnazjalnymi) jest jednostką budżetową nieposiadającą osobowości prawnej. Organem prowadzącym szkołę jest Powiat Sulęcín z siedzibą w Sulęcínie, ul. Lipowa 18a. Szkoła działa na podstawie statutu określającego w szczególności jej nazwę, siedzibę i przedmiot działalności. Podstawowym przedmiotem działalności szkoły jest działalność edukacyjna. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów Ustawy o systemie oświaty z dnia 7 września 1991r. i Ustawy z dnia 14 grudnia 2016r. Prawo Oświatowe, oraz cele i zadania wynikające z aktualnego programu pracy szkoły, programu wychowawczo-profilaktycznego. Szkoła wykonuje zadania z uwzględnieniem optymalnych warunków rozwoju uczniów, zasad bezpieczeństwa oraz zasad promocji i ochrony zdrowia. W realizacji tych zadań szkoła respektuje zasady nauk pedagogicznych, przepisów prawa, a także zobowiązania wynikające z Powszechnej Deklaracji Praw Dziecka ONZ oraz Konwencji o Prawach Dziecka. Szkoła może prowadzić działalność innowacyjną i eksperymentalną dotyczącą kształcenia, wychowania i opieki, stosownie do potrzeb psychofizycznych uczniów i wychowanków oraz możliwości bazowych, kadrowych i finansowych szkoły, na zasadach i warunkach określonych w ustawie – Prawo oświatowe.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Rok obrotowy od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – ten punkt informacji dodatkowej pomija się, jeśli jednostka organizacyjna nie sporządza łącznego sprawozdania.	Nie dotyczy					
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Zgodnie z art.11 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r.,poz.2077) szkoła podstawowa, jako jednostka budżetowa gminy pokrywa swoje wydatki bezpośrednio z budżetu gminy, a pobrane dochody odprowadza na rachunek dochodów budżetu gminy. Podstawą gospodarki finansowej szkoły jest plan dochodów i wydatków (plan finansowy).							
1)	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzręcznych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.	2)	Zgodnie z obowiązującą ustawą o podatku dochodowym do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych szkoła wprowadza środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w rozporządzeniu RM w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) raz na koniec roku obrachunkowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione w trakcie roku umarżane są proporcjonalnie do okresu użytkowania poczynając od następnego miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania.	3)	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł., a powyżej 200 zł. wprowadzane są do ewidencji pozostających środków trwałych i umarża w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania. Przedmioty nisko cenne co do zasady nie podlegają ewidencji. Odstępstwo od powyższych zasad może nastąpić na polecenie dyrektora szkoły w zależności od faktycznych potrzeb jednostki.				

	<p>4) Pomoc naukowe i dydaktyczne oraz zbiory biblioteczne, bez względu na wartość początkową, umarzone są jednorazowo w miesiącu zakupu poprzez spisanie ich w koszty.</p> <p>5) Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na koniec kwartału i na dzień bilansowy w wysokości wymaganaj zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p> <p>6) Zobowiązania wyceniane są w wartości nominalnej, łącznie z VAT a koniec kwartału i na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>7) Zapasy materiałów objętych gospodarką magazynową wycenia się w cenach ewidencyjnych równym rzeczywistym cenom zakupu wynikającym z faktur. Koszty ujmowane są w miesiącu dokonania rozchodu materiałów z magazynu.</p> <p>8) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej łącznie z odsetkami dopisanymi przez bank.</p> <p>9) Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.</p> <p>10) Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. wg. rodzajów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
1.1.	<p>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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – zgodnie z Tabelą nr 1 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej informacji.</p> <p>Wg załącznika</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – zgodnie z Tabelą nr 2 stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej informacji.</p> <p>Wg załącznika</p>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
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 - zgodnie z Tabelą nr 3 stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej informacji.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	<p>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 pozyczek zagrożonych) - zgodnie z Tabelą nr 4 stanowiącą załącznik nr 4 do niniejszej informacji.</p> <p>Nie dotyczy</p>
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 pozostającym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	a) powyżej 1 roku do 3 lat Nie dotyczy	b) powyżej 3 do 5 lat Nie dotyczy	c) powyżej 5 lat Nie dotyczy	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby 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 wkslowych, 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 międzykoresosowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykoresosowych 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 - zgodnie z Tabelą nr 5 stanowiącą załącznik nr 6 do niniejszej informacji;	1.16.	inne informacje Nie dotyczy	2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - zgodnie z Tabelą nr 6 stanowiącą załącznik nr 7 do niniejszej informacji;	2.1.	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	2.2.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie dotyczy	2.3.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Nie dotyczy	2.4.	
------	---	---	--------------------------------------	---------------------------------	--	-------	---	-------	---	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--------------------------------	----	--	------	--	------	---	------	---	------	--

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Maria Dzidaś
 (główny księgowy)

30.03.2020rok
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego
 w Sulejówku
 m. (kierownik jednostki)

jednostki mogą rozszerzyć zakres informacji prezentowanych w tej części sprawozdania o inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki.

Sposób prezentacji dodatkowych informacji i objaśnień powinien być czytelny i zrozumiały, przy czym pozycje 1.1; 1.3; 1.5; 1.7; 1.15; 2.1; należy wypisać w załączonych Tabelach od nr 1 do nr 6, które zostały przygotowane na potrzeby załącznego sprawozdania finansowego i stanowią załączniki do sprawozdania finansowego. Jeśli któraś z pozycji w załączonych tabelach nie występuje w jednostce, należy dołączyć wypełnioną tabelę ze stanami zerowymi.