

Informacja dodatkowa

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. Lecha Wierusza |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Świebodzin |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Żaków 1, 66-200 Świebodzin |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Działalność edukacyjna |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie nie obejmuje danych łączonych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi . W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka wprowadza jednocześnie składnik do ewidencji pozabilansowej • Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości |

| | |
|------------|---|
| | <p>niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. • Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. • Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. • Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia. • Środki pieniężne wycena w wartości nominalnej. |
| 5. | inne informacje |
| | brak |
| 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 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

| E.p. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14) | |
|-------|--|--|-------------|-------------------------|--------------|------------------|----------------------------------|--------------|------------|-------------------------|--------------|-------------------|---|---|
| | | | nabycie | przebieżenie wyceniarne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiczenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie | likwidacja | przebieżenie wyceniarne | aktualizacja | inne zmniejszenia | | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 23 325,91 | 2 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 515,91 |
| 1.1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 23 325,91 | 2 190,00 | | | | 2 190,00 | | | | | | 0,00 | 25 515,91 |
| 1.2 | Resztalne wartości niematerialne i prawne | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 5 375 962,93 | 116 429,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 116 420,64 | 0,00 | 35 481,79 | 32 422,80 | 0,00 | 0,00 | 67 904,59 | 5 424 478,98 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 5 320 631,22 | 83 997,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83 997,84 | 0,00 | 35 481,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 481,79 | 5 369 147,27 |
| 2.1 | Grunty, w tym: | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1 | Części stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 3 156 455,01 | 19 454,00 | | | | 19 454,00 | | | | | | 0,00 | 3 175 889,01 |
| 2.3 | Środki transportu | 255 000,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 255 000,00 |
| 2.4 | Inne środki trwałe | 1 909 176,21 | 64 565,84 | | | | 64 565,84 | | 35 481,79 | | | | 35 481,79 | 1 938 258,26 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 55 331,71 | 32 422,80 | | | | 32 422,80 | | | 32 422,80 | | | 32 422,80 | 55 331,71 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |

(tysiąc złotych)

(tę sama jednostka)

(tę sama jednostka)

Sporządził

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

| Lp. | Wykazanie | Emitowane - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (5 + 7 - 11) |
|-------|---|---|--|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące rzeczowych aktywów | dotyczące rzeczowych aktywów | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 23 325,91 | 0,00 | 0,00 | 2 190,00 | 2 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 515,91 |
| 1.1 | Patenty i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 23 325,91 | | | 2 190,00 | 2 190,00 | | | | 0,00 | 25 515,91 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 3 406 783,00 | 192 341,00 | 0,00 | 0,00 | 192 341,00 | 0,00 | 2 894,00 | 32 587,79 | 35 481,79 | 3 563 643,11 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 3 406 783,00 | 192 341,00 | 0,00 | 0,00 | 192 341,00 | 0,00 | 2 894,00 | 32 587,79 | 35 481,79 | 3 563 643,11 |
| 2.1 | Grunt, w tym: | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1 | Grunt stanowiący własność jednostki, wartość rynkową określono na podstawie wyceny rzeczoznawcy majątkowego | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 1 443 207,18 | 91 126,42 | | | 91 126,42 | | | | 0,00 | 1 534 333,60 |
| 2.3 | Środki transportu | 141 100,00 | 26 800,00 | | | 26 800,00 | | | | 0,00 | 167 900,00 |
| 2.4 | Inne środki trwałe | 1 822 475,72 | 74 414,58 | | | 74 414,58 | | 2 894,00 | 32 587,79 | 35 481,79 | 1 861 409,51 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

(główny księgowy)

(rak, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził:

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy - 0,00 zł

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy – 0,00 zł- tab. Nr 3

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy – 0,00 zł- tab. Nr 4

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

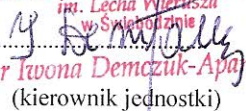
nie dotyczy – 0,00 zł- tab. Nr 5

| | |
|-----------|--|
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | nie dotyczy – 0,00 zł- tab. Nr 6 |
| 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 – 0,00 zł- tab. Nr 7 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | nie dotyczy – 0,00 zł- tab. Nr 8 |
| 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 |
| | nie dotyczy – 0,00 zł- tab. Nr 9 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy – 0,00 zł- tab. Nr 9 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie dotyczy – 0,00 zł- tab. Nr 9 |
| 1.1 0. | 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 |
| | brak |
| 1.1 1. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy – 0,00 zł- tab. Nr 10 |

| | |
|------|---|
| | sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | brak |
| 2.5. | inne informacje |
| | brak |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | W związku z brakiem środków finansowych w budżecie SOSW odroczone płaćność ZUS do 15.01.2019 r., na kwotę 139.352,71 zł, opłaćta prolongacyjna w wysokości 637 zł. Jednostka posiada na dzieñ 31.12.2018r., zobowiązania wymagalne powstałe na skutek (nieuiszczenia płaćność wobec US w kwocie 38.231,00 zł). |


GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Małgorzata Matiecka
 (główny księgowy)

.....2019-04-29.....
 (rok, miesiąc, dzieñ)

W-ce DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 im. Lecha Wierusza
 w Świdnicy

 mgr Iwona Demczuk-Appel
 (kierownik jednostki)