

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Majgorzata Babiarz
(główny księgowy)2020.03.26
rok mies. dzieńWaldemar Wójcik
(kierownik jednostki)DIREKTOR OŚRODKA
mgr inż. Waldemar Wójcik

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST	6 135,56
1.10.	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	0,00
1.10.1.	Kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	Kwota 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	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZCZEGÓŁNY OŚRODEK SZKOLENIA I REHABILITACJI SOS DLA NIEPEŁNOSPRAWNYCH RUCHOWO 28-100 ul. Rehabilitacyjna 1 tel. 41 378 41 19, 378 45 74 NIP 655 28-100 Busko-Zdrój 291167591	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Zarząd Powiatu w Busku-Zdroju  01718958408AA310
---	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
DLA NIEPEŁNOSPRAWNYCH RUCHOWO
28-100 Busko-Zdrój, ul. Rehabilitacyjna 1
tel. 41 378 4119, 378 45 74
NIP 655 134 26 85 REGON 291167591

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

mgr inż. Małgorzata Babiarz
Małgorzata Babiarz
(główny księgowy)

2020.03.26
rok mies. dzień

mgr inż. Waldemar Wójcik
DIREKTOR OŚRODKA
Waldemar Wójcik
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Niepełnosprawnych Ruchowo
1.2	siedzibę jednostki
	Busko-Zdrój
1.3	adres jednostki
	ul. Rehabilitacyjna 1, 28-100 Busko-Zdrój
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 87.90.Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r. - 31.12.2019r.
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)

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego

1) Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.

2) Wartości niematerialne i prawne:

- a) ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,
 - b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w decyzji,
 - c) otrzymane w drodze darowizny - w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych - 10 000 zł (z wyjątkiem związanych z oprogramowaniem komputerów i praw autorskich - nie więcej niż 50%, oznacza to, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich neodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

3) Rzeczowe aktywa trwałe :

- a) środki trwałe,
- b) pozostałe środki trwałe,
- c) zbiory biblioteczne,
- d) inwestycje.

4) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich grunty, budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez kierownika jednostki komisję, w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia,
- b) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej. Środki trwałe - wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątkowego do użytkowania.

5)

Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki obejmują:

- a) środki dydaktyczne, bez względu na wartość, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania;
- b) pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Do pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową – bez względu na wartość wymienionego w tabeli wyposażenia, lub tylko ilościową, jednak w sposób wystarczająco zabezpieczający majątek jednostki.

Ewidencja w księdze inwentarzowej (wartościowo ilościowa)	Ewidencja dodatkowa (ilościowa)
1. Meble - szafy, szafki, biurka, gabloty, ławki, fotele, krzesła, siedziska, łóżka, tapczany, regały, stoły, stołiki 2. Tablice szkolne, tablice wielofunkcyjne, multimedialne, interaktywne. 3. Szafy metalowe, sejfy. 4. Sprzęt RTV: telewizory, radia, odtwarzacze Blu-ray i DVD, radiomagnetofony, zestawy nagłaśniające. 5. Sprzęt fotograficzny, ekrany projekcyjne, kamery, projektory, rzutniki. 6. Aparaty telefoniczne, centrale telefoniczne, fax. 7. Zestawy komputerowe, drukarki, skanery, kserokoparki, urządzenia wielofunkcyjne, tablety. 8. Niszczone, laminatory, bindownice. 9. Maszyny do szycia. 10. Odkurzacze, maszyny piorące. 11. Kucharki gazowe, elektryczne, taborety gazowe i elektryczne. 12. Lodówki, chłodziarki i zamrażarki. 13. Pralki. 14. Maszyny gastronomiczne. 15. Żelazka, wiertarki, piarki, kosiarki, spawarki, lutownice. 16. Mikroskopy. 17. Sprzęt sportowy i rehabilitacyjny – urządzenia na rehabilitację i na lekcje wychowania fizycznego.	1. Mapy szkolne, plansze do nauki przedmiotu. 2. Pomoce dydaktyczne drobne, zestawy edukacyjne, 3. Urządzenia elektroniczne do pracowni. 4. Słoiki do map, modele. 5. Sprzęt sportowy -ciężarki, piłki. 6. Firanki, zasłony, obrusy, ręczniki, pościel, koce 7. Żaluzje, rolety, wertykale. 8. Wykładziny, dywany. 9. Karnisze, grzejniki, wieszaki, lampki biurowe, lampki nocne. 10. Czajniki. 11. Pendrivey, routery. 12. Wagi, lustra, wentylatory, apteczki.

- 6) Materiały – przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo - wartościową. Zakupione materiały przekazywane są do magazynu i wydawane do zużycia w działalności bieżącej. Na koniec roku obrotowego na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezutylizowanych materiałów w cenie zakupu.
- 7) Zobowiązania (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- 8) Środki pieniężne i rachunki bankowe – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej i tak są wyceniane na dzień bilansowy.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

- 1) Wynik finansowy ustalany jest w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
- 2) Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są naliczane raz w roku wg stawek amortyzacyjnych.
- 3) Ewidencja „przychodów i kosztów ich uzyskania” prowadzona jest w zespole „7” kont z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów:
 - a) ze sprzedaży produktów i kosztów ich wytworzenia,
 - b) z przychodów z tytułu dochodów budżetowych,
 - c) z przychodów i kosztów finansowych,
 - d) z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.
- 4) Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.
- 5) W rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) koszty ujęte w paragrafach wydatków podporządkowane są do właściwych pozycji kont kosztów rodzajowych.

5.	inne informacje
	Organ prowadzący Powiat Buski
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia wg załączonej tabeli
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 wieczystość
	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)
	stan na dzień 01.01.2019r. – 6 135,56 stan na dzień 31.12.2019r. – 6 135,56
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe: 118 435,37 zł Odprawy emerytalne: 82 973,22 zł Ekwiwalent urlopowe: 12 615,24 zł Łącznie: 214 023,83 zł
1.16.	inne informacje
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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

	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
mgr inż. *Magorzana Babiarz*
(główny księgowy)

2020.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR OŚRODKA
mgr inż. *Waldemar Wojcik*
(kierownik jednostki)

**SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
DLA NIEPEŁNOSPRAWNYCH RUCHOWO**
28-100 Burko-Zdrój, ul. Rehabilitacyjna 1
tel. 41 378 41 19, 378 45 74
NIP 655 134 26 85 REGON 291167591

Lp.	Nazwa składników majątkowych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego					Zmniejszenie w okresie roku obrotowego					Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (4+5+6)	Zysk	Liquidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (5+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	amortyzacja rok obrotowy	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17)	stan na początek roku obrotowego (3+13)	stan na koniec roku obrotowego (12+18)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21				
1	Rzeczowe aktywa trwałe	7 934 836,13	0,00	550 086,90	0,00	550 086,90	99 900,00	0,00	26 835,12	126 735,12	8 358 187,91	3 073 521,00	0,00	258 930,96	0,00	258 930,96	126 735,12	3 205 716,84	4 861 315,13	5 152 471,07				
0	Grunt	1 320 724,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 724,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 724,80	1 320 724,80				
1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 030 357,61	0,00	523 251,78	0,00	523 251,78	0,00	0,00	0,00	0,00	5 553 609,39	2 490 296,90	0,00	144 490,85	0,00	144 490,85	0,00	2 634 787,75	2 540 060,71	2 918 821,64				
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	836 783,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	836 783,60	101 195,08	0,00	20 433,02	0,00	20 433,02	0,00	121 628,10	735 588,52	715 135,50				
3	Kable i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	57 434,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 434,21	57 434,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 434,21	0,00	0,00				
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Urządzenia techniczne	170 981,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 835,12	26 835,12	144 146,52	145 114,89	0,00	8 346,70	0,00	8 346,70	26 835,12	126 626,47	25 866,75	17 520,05				
7	Środki transportu	372 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 900,00	0,00	0,00	0,00	272 500,00	153 700,00	0,00	0,00	0,00	54 500,00	99 900,00	108 300,00	218 700,00	164 200,00				
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gadatki i in.	146 154,27	0,00	26 835,12	0,00	26 835,12	0,00	0,00	0,00	0,00	172 989,39	125 779,92	0,00	31 160,39	0,00	31 160,39	0,00	156 940,31	20 374,35	16 049,08				

CIOTWA KSIĘGOWA
mgr inż. Waldemar Wójcik

2020-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Kierownik jednostki

DYREKTOR OŚRODKA
mgr inż. Waldemar Wójcik

Wartości niematerialne i prawne 2019r.

Lp.	Nazwa składników majątkowych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku (3+7)	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Istota netto składników aktyw	
			Aktualizacja	Przychody	Przeznaczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne		umorzona		stan na początek roku obrotowego (13-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	Wartości niematerialne i prawne	69 581,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 581,31	69 581,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 581,31	0,00	0,00
1.1	Autorskie prawa majątkowe																			
1.2	Prawa pokrewne	19 709,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 709,24	19 709,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 709,24	0,00	0,00
1.3	Licencje																			
1.4	Koncesje																			
1.5	Prawa do wynalazków																			
1.6	Prawa do patentów																			
1.7	Prawa do znaków towarowych																			
1.8	Prawa do wzorów użytkowych i zdobniczych																			
1.9	Know-how																			
1.10	Inne programy edukacyjne	49 872,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 872,07	49 872,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 872,07	0,00	0,00
1.11	Inne, jakie.....																			
1.12	Inne, jakie.....																			

2020-03-26
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik jednostki
 Dyrektor Ośrodka
 mgr inż. Andrzej Wójcik

mgr inż. Andrzej Wójcik
 kierownik jednostki