

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MAŁGORZATA BABIARZ
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

WALDEMAR WÓJCIK
(kierownik jednostki)

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
DLA NIEPEŁNOSPRAWNYCH RUCHOWO
28-100 Busko-Zdrój, ul. Rehabilitacyjna 1
tel. 41 378 4119, 378 45 71
NIP 655 134 28 33 REGON 231167591

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
	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
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 pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych; dla oprogramowania 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 nieodłącznymi 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.

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)

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 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: 129 439,34 zł Odprawy emerytalne: 262 556,37 zł Ekwiwalent urlopowe: 7 654,77 zł Łącznie: 399 650,48 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. Małgorzata Babiarz

(główny księgowy)

2022 .03.28
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
DLA NIEPEŁNOSPRAWNYCH RUCHOWO
20-100 Busko-Zdrój, ul. Rehabilitacyjna 1
tel. 41 378 4118, 378 45 74
NIP 555 134 23 05 REGON 291167591

DYREKTOR OŚRODKA

mgr inż. Wiesław Wójcik

DZIAŁALNOŚĆ WYKONAWCZA
 20-100 Busto-Jedrej, ul. Rehabilitacyjna 1
 tel. 61 478 4119, 478 45 74
 NIP: 555 154 2833 KRS: 0000231167591

Lp.	Nazwa składników majątkowych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Opółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Opółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (8+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Opółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia			Złycie	Likwidacja	Inne	aktualizacja			amortyzacja za rok obrotowy	Inne	stan na początek roku obrotowego (5-13)	20				21	
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	8 354 046,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 354 046,25	3 425 932,80	0,00	223 683,55	0,00	223 683,55	0,00	3 649 616,35	4 928 113,45	4 704 429,90		
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	5 553 609,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 553 609,39	2 774 302,05	0,00	138 840,23	0,00	138 840,23	0,00	2 813 142,28	2 779 307,34	2 640 467,11		
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	142 061,12	0,00	20 433,02	0,00	20 433,02	0,00	142 061,12	694 722,48	674 289,46		
3	Kotły 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	53 292,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 292,55	53 292,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 292,55	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	144 146,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 146,52	132 401,50	0,00	5 775,03	0,00	5 775,03	0,00	138 176,53	11 745,02	5 969,99		
7	Środki transportu	272 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 500,00	162 800,00	0,00	54 500,00	0,00	54 500,00	0,00	217 300,00	109 700,00	55 200,00		
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	172 989,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 989,39	161 075,58	0,00	4 135,27	0,00	4 135,27	0,00	165 210,85	11 913,81	7 778,54		

Wykazane dane w powyższym zestawieniu są zgodne ze stanem faktycznym i księgowym

Główny Księgowy
 mgr inż. Małgorzata Bahian

DYREKTOR OŚRODKA
 mgr inż. Wiesław Wójcik

Informacja o składnikach majątkowych pozostających w dyspozycji jednostki wg stanu na 31 grudnia 2021 roku

Lp.	Nazwa składników majątkowych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (B+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		aktualizacja	amortyzacja ze roku obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (1-21)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
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	69 581,31	0,00	0,00	0,00
2	Rzeczowe aktywa trwałe	8 354 046,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 354 046,25	3 425 932,80	0,00	223 683,55	0,00	223 683,55	3 649 616,35	4 928 113,45	4 704 429,90	
3	Należności długoterminowe																			
4	Długoterminowe aktywa finansowe																			
5	Wartości pieniężne zlikwidowanych jednostek																			
6	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe																			

Wykazane dane w powyższym zestawieniu są zgodne ze stanem faktycznym i księgowym

Główny Księgowy
mgr inż. Małgorzata Babiarz

DYREKTOR OŚRODKA
mgr inż. Waldemar Wójcik