

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:			
1.			
1.1	Nazwa jednostki: Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bystrzycy		
1.2	siedziba jednostki: Bystrzyca 92		
1.3	adres jednostki: 20-258 Lublin 62		
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Edukacja		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 -31.12.2018		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe		
	nie dotyczy		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityk) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
	wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych konto 011- powyżej 10000,00 zł konto 013- powyżej 200,00 zł		
Jednostka stosuje zasady rachunkowości określone w polityce rachunkowości:			
1.	Środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia:		uwagi:
	według cen nabycia	Tak* Nie*	tak
	według kosztów wytworzenia	Tak* Nie*	tak
	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)	Tak* Nie*	
	środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonej w decyzji	Tak* Nie*	tak
2.	Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy:		
	po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP	Tak* Nie*	nie dotyczy
	inny sposób (jaki):		
3.	Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:		
	książki i zbiory biblioteczne	Tak* Nie*	tak
	środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych	Tak* Nie*	tak
	odzież i umundurowanie	Tak* Nie*	tak
	meble i dywany	Tak* Nie*	tak
	inventarz żywy	Tak* Nie*	nie dotyczy
	pozostałe środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10.000 zł	Tak* Nie*	
	wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10.000 zł	Tak* Nie*	
	inne:		

*niewłaściwe skreślić

Srodki trwale amortyzuje się:				
według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)		Tak*	Nie*	tak
w inny sposób (jaki):				
metodą liniową		Tak*	Nie*	tak
metodą degresywną		Tak*	Nie*	
5. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się według następujących stawek:				
Rodzaj wartości niematerialnych i prawnych:		stawka		
budynki, lokale i obiekty		2,50%		
obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4,50%		
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane		30%		
urządzenia techniczne		30%		
środki transportu		20%		
6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów:				
Jednostka dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów		Tak*	Nie*	nie
Jednostka dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów w zakresie (wymienić):				
6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów:				
Jednostka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów		Tak*	Nie*	nie
Jednostka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów w zakresie (wymienić):				
7. Koszty działalności:				
Koszty działalności ujmuje się w kosztach okresu, którego dotyczą		Tak*	Nie*	tak
Jednostka stosuje uproszczenia w zakresie ewidencji kosztów w zakresie (wymienić):				nie
8. Przychody z działalności:				
Przychody z działalności ujmuje się w kosztach okresu, którego dotyczą		Tak*	Nie*	tak
Jednostka stosuje uproszczenia w zakresie ewidencji przychodów w zakresie (wymienić):				nie
9. Inne zasady polityki rachunkowości stosowane przez jednostkę:				
5. inne informacje				

*niewłaściwe skreślić

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

NIP 7133062794, Regon 060701960

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia							Zmniejszenia							Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (8 + 8 - 14)
		Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		0,00				0,00						0,00	0,00		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00		
2.	Razem środki trwałe (suma od 2.1 do 2.10)	3 106 374,51	115 086,35	0,00	0,00	0,00	115 086,35	0,00	16 790,52	0,00	104 599,99	121 390,51	3 100 070,35			
2.1.	Gr. 0 Grunty	713 000,00					0,00					0,00	713 000,00			
2.2.	Gr. 1 Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 057 814,73	0,00				0,00	0,00				0,00	1 057 814,73			
2.3.	Gr. 2 Obiektory inżynierii lądowej i wodnej	30 041,78					0,00					0,00	30 041,78			
2.4.	Gr. 3 Koby i maszyny energetyczne						0,00					0,00	0,00			
2.5.	Gr. 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania						0,00					0,00	0,00			
2.6.	Gr. 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne						0,00					0,00	0,00			
2.7.	Gr. 6 Urządzenia techniczne	16 248,00					0,00					0,00	16 248,00			
2.8.	Gr. 7 Środki transportu	224 599,99					0,00				104 599,99	104 599,99	120 000,00			
2.9.	Gr. 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 064 670,01	115 086,35				115 086,35	16 790,52				16 790,52	1 162 965,84			
2.10.	Gr 9 Inwentarz żywy						0,00					0,00	0,00			

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku (3 + 7 - 11)
		Umorzenie - stan na początek roku	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe (suma od 2.1 do 2.10)	1 710 344,66	50 445,37	0,00	115 086,35	165 531,72	0,00	16 790,52	104 599,99	121 390,51	1 754 485,87	
2.1	Gr. 0 Grunty					0,00				0,00	0,00	
2.2	Gr. 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	494 784,88	26 445,37			26 445,37				0,00	521 230,25	
2.3	Gr. 2 Obiekty urządzenia lądowej i wodnej	30 041,78				0,00				0,00	30 041,78	
2.4	Gr. 3 Kolidy i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00	
2.5	Gr. 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00	
2.6	Gr. 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00	
2.7	Gr. 6 Urządzenia techniczne	16 248,00				0,00				0,00	16 248,00	
2.8	Gr. 7 Środki transportu	104 599,99	24 000,00			24 000,00			104 599,99	104 599,99	24 000,00	
2.9	Gr. 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 064 670,01			115 086,35	115 086,35		16 790,52		16 790,52	1 162 965,84	
2.10	Gr. 9 Inwentarz żywy					0,00				0,00	0,00	

1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	jednostka dysponuje/nie dysponuje aktualną wartością środków trwałych (niepotrzebne skreślić)		
	aktualna wartość rynkowa środków trwałych:	nie dysponuje	
	w tym, wartość rynkowa dóbr kultury:	nie dysponuje	
1.3	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	kwota odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych:	brak danych	
	kwota odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych:	brak danych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto:		
	nie dotyczy		
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu		
	wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu:	brak danych	
	wartość środków trwałych używanych na podstawie dzierżawy:	brak danych	
	wartość środków trwałych używanych na podstawie innych umów:	brak danych	
	wartość środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu:	nie dotyczy	
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	Papiery wartościowe:	liczba	wartość
	akcje:	0	0
	udziały:	0	0
	dłużne papiery wartościowe:	0	0

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

Lp.	Rodzaj należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących	Zmniejszenia odpisów aktualizujących			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	odpłatność za wyżywienie dzieci w stołówce	1 786,88				0,00	1 786,88
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	1 786,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1 786,88

Wyjaśnienia w zakresie odpisów aktualizujących należności:

1.8.

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia rezerw			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyjaśnienia w zakresie rezerw:

1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy NIP 717-153-931-751-07-90 33067794-Regon 06070130				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat			wartość	
	pozycja bilansu:				
					0
b)	powyżej 3 do 5 lat			wartość	
	pozycja bilansu:				
					0
c)	powyżej 5 lat			wartość	
	pozycja bilansu:				
					0
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				
	zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:			0	
	zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego:			0	
1.11.	kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątki jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie dotyczy				
	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
	Ogółem:	0,00	x	0,00	
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 zabezpieczeń nie dotyczy				
	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Zabezpieczenie na majątku jednostki (TAK/NIE)
	Ogółem:	0,00	x	0,00	x

SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY
w BYSTRZYCY
20-258 Lublin 62

tel./fax (81) 751 07 90
NIP 713902794, Regon 1460701960

2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; nie dotyczy	
	Pozycje przychodów:	Wartość:
		0
	Pozycje kosztów:	Wartość:
		0
2.4.	informacja 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	
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 Kowalczyk

(główny księgowy)

2019. 04. 25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Bożena Filipek

(kierownik jednostki)