

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Powiat Świecki ul.ul. Gen. Józefa Hallera 9 86-100 Świecie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON 340058246</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.</p>	<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>

podstawowy przedmiot działalności

1. Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy w Warlubiu mieszczący się przy ul. Szkolnej 8.
2. Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy w Warlubiu wykonuje zadania publiczne o charakterze edukacyjnym i opiekuńczo-wychowawczym..
3. Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy w Warlubiu nie prowadzi działalności gospodarczej.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
5. Przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Dla Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy w Warlubiu księgi rachunkowe prowadzi Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny w Świeciu przy użyciu systemu komputerowego linii Progman firmy "Wolters Kluwer" w Warszawie.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł i materiały biurowe nie podlegają ewidencji księgowej. Ich wartością obciąża się bezpośrednio koszty w momencie zakupu.
 - b) środki trwałe o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie i modernizację środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a pozostałe nakłady odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
 - e) środki trwałe w budowie, wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej.
4. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej, albo ceny nabycia zależnie od tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób, aniżeli na podstawie notowań rynkowych.
5. Rzeczowe składniki majątku obrotowego w tym zapasy materiałów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia.
6. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
 - a) wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.
 - b) odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek,
 - c) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
7. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w wysokości należnych odsetek w momencie zapłaty, lecz nie później niż na koniec wartaua w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
8. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
9. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów lub wg wartości godziwej.
11. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
12. Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy w Warlubiu jako jednostka budżetowa nie prowadzi ewidencji rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych kosztów Dotyczy to m.in. kosztów czynszów i dzierżawy płaconych z góry, kosztów mediów, prenumeraty opłaconej z góry, kosztów ubezpieczeń majątkowych, podatku od nieruchomości.
13. Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy w Warlubiu jako jednostka budżetowa nie prowadzi ewidencji przychodów przyszłych okresów. Dotyczą one należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w okresach przyszłych oraz rozszczeń..
14. Obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane od podmiotów prowadzących ich ewidencję bilansową przyjmuje się w wysokości wynikającej z zawartych umów lub dowodów dostawy do ksiąg rachunkowych do ewidencji pozabilansowe. wg podmiotów prowadzących ich ewidencję bilansową oraz wg poszczególnych rodzajów środków trwałych.
15. Wynik finansowy Specjalnego Ośrodka Szkolno -Wychowawczego w Warlubiu ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
 - a) ewidencję kosztów działalności Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy w Warlubiu prowadzi się na kontach kosztów rodzajowych, kontach kosztów finansowych i kontach pozostałych kosztów operacyjnych w zależności od rodzaju działalności.
 - b) ewidencję przychodów Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy w Warlubiu prowadzi się na kontach: przychodów z tytułu dochodów budżetowych, przychodów finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych w zależności od rodzaju działalności.

inne informacje

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Wisniewska

Główny księgowy

2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Bożena Szydłowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
ul. Szkolna 8
86-160 Warlubie

Numer identyfikacyjny REGON
340058246

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

Załącznik nr 1.1.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

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 początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychody (nabycie)		przemieszczenie wewnętrzne	zbycie	likwidacja			inne
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 394,46	0,00	2 717,46	0,00	2 717,46	0,00	0,00	0,00	0,00	13 111,92
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 949,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 949,96
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	14 344,42	0,00	2 717,46	0,00	2 717,46	0,00	0,00	0,00	0,00	17 061,88
1.1.	Grunty	15 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 360,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 644 615,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 644 615,53
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 751,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	9 356,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 356,79
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	1 674 083,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 674 083,32

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
Flizbieta Wiśniewska

2019-03-19

DYREKTOR
[Podpis]
Bożena Szydłowska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	10 394,46	0,00	0,00	2 717,46	2 717,46	0,00	0,00	0,00	0,00	13 111,92	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 949,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 949,96	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	14 344,42	0,00	0,00	2 717,46	2 717,46	0,00	0,00	0,00	0,00	17 061,88	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 360,00	15 360,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	362 266,69	0,00	41 115,39	0,00	41 115,39	0,00	0,00	0,00	0,00	403 382,08	1 282 348,84	1 241 233,45
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 751,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	9 356,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 356,79	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	376 374,48	0,00	41 115,39	0,00	41 115,39	0,00	0,00	0,00	0,00	417 489,87	1 297 708,84	1 256 593,45

DYREKTOR

Bożena Sztyfłowska
Bożena Sztyfłowska

2019-03-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Wioletta Wiercińska
Wioletta Wiercińska

Główny księgowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie		Kwota 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			Załącznik nr 1.10.
Numer identyfikacyjny REGON 340058246		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wiśniewska

Główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Bożena Sztyłowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.							
Numer identyfikacyjny REGON 340058246		Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Eliżbieta Wiśniewska

DYREKTOR
Bożena Szydłowska

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Numer identyfikacyjny REGON 340058246			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

ane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Wiśniewska

2019-03-29

DYREKTOR
Bożena Szydłowska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie</p>	<p>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie</p>	<p>Załącznik nr 1.13.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>340058246</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.</p>	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polis)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wisniewska

Główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Bożena Seydłowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
340058246			
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wiśniewska

Główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

z up. Bożena Szydłowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
340058246			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	4 180 360,69	
2.	Nagrody jubileuszowe	58 121,56	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	61 373,66	
5.	Inne świadczenia pracownicze	244 309,73	
	Ogółem	4 544 165,64	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wiśniewska

Główny księgowy

2019-03-19

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Bożena Szydłowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 340058246	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wiśniewska

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Bożena Szydłowska

Kierownik jednostki

Główny księgowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie			
Numer identyfikacyjny REGON 340058246		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wiśniewska

Główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

z n.p.s. Jolanta
Bożena Sztyłowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 340058246		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu 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 - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wiśniewska

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Bożena Sztyłowska

Kierownik jednostki

Główny księgowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 340058246		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	nie dotyczy	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
					Razem (m ²):	0,00
					Razem (zł):	0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Wioletta Wiśniewska

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

2019-03-29
Bożena Szydłowska

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów			Załącznik nr 1.5.	
Numer identyfikacyjny REGON 340058246		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	"7" Środki transportu	116 999,02	0,00	0,00	116 999,02	
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	116 999,02	0,00	0,00	116 999,02	

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Wiśniewska

2019-03-19

DYREKTOR
Bożena Szydłowska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON 340058246		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
I	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wisniewska

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Bożena Szydłowska

Kierownik jednostki

Główny księgowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Numer identyfikacyjny REGON 340058246		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odsetki od nieterminowej opłaty za wyżywienie w internacie	68,85	135,40	0,00	-86,98	117,27
	Ogółem:	68,85	135,40	0,00	-86,98	117,27

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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Wiśniewska

Główny księgowy

2019-03-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Bożena Sztyłowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
ul. Szkolna 8
86-160 Warlubie

Numer identyfikacyjny REGON

340058246

Dane o stanie rezerw

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Załącznik nr 1.8.

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodnie z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
Dziękuję, Wiśniewska

DYREKTOR
[Podpis]
Bożena Sydyłowska

2019-03-29

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*	Załącznik nr 1.9.
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
340058246			
Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwoty wykazane mają być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w poz. Pasywów D.I.

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ełżbieta Wisniewska

2019-03-29

DYREKTOR
Bożena Szydłowska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 340058246		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany 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)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Bożena Wiśniowska

Główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Bożena Szydłowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		
Numer identyfikacyjny REGON				
340058246				
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wiśniewska

2019-03-19

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Bożena Sztyłowska

Kierownik jednostki

Główny księgowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
340058246			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	nie dotyczy	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Eżbieta Wiśniewska

Główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Bożena Szydłowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 340058246		
1	2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wiśniewska

Główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Bożena Szydłowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 340058246	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wiśniewska

Główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Bożena Szydłowska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy ul. Szkolna 8 86-160 Warlubie	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 340058246	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

Rezerwa na wynagrodzenia - 168 000,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Wiśniewska

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Bożena Szydłowska

Kierownik jednostki