

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Nowym Mieście
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki ul. PL.O.H.Koźmińskiego 9 26-420 Nowe Miasto nad Pilicą
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka rachunkowości w Specjalnym Ośrodku Szkolno Wychowawczym w Nowym Mieście prowadzona jest zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz.351). Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad polityki rachunkowości. Aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości. Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe o cenie nabycia przekraczającej 10.000,00 zł oraz okresie używania dłuższym niż rok w szczególności grunty, budynki, lokale, maszyny, urządzenia, środki transportu i inne środki trwałe. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Do pozostałych środków trwałych zalicza się składniki majątkowe o cenie nabycia nieprzekraczającej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok, a w szczególności: meble, sprzęt biurowy, sprzęt elektrotechniczny i elektroniczny oraz inne środki stanowiące wyposażenie biurowe i narzędzia. Są one amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do używania tj. w 100 %. Koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia i przebiegają na kontach zespołu "4" . Zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Ustala się wynik finansowy na koncie 860 i sporządza sprawozdania finansowe, aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach .
5.	inne informacje
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami 1.694.230,01 zł

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 174552,19
1.16.	inne informacje
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

KSIEGOWA
J. Kowalczyk
 mgr Iwona Marchewka
 główny księgowy

2.9.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR OŚRODKA
 w Nowym Mieście nad Pilicą
E. Falek
 mgr Elżbieta Falek
 kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Nowym Mieście ul. P.L.O.H.KOŹMIŃSKIEGO 9 26-420 NÓWE MIASTO NAD PILICĄ Numer identyfikacyjny REGON 00019571300000	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat: Starostwo Powiatowe ul. Piłsudskiego 59 05-600 Gnojec
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	145 882,57	251 094,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	145 882,57	251 094,50
B. Koszty działalności operacyjnej	4 630 363,98	4 842 799,40
I. Amortyzacja	66 078,09	54 548,48
II. Zużycie materiałów i energii	235 965,27	241 115,92
III. Usługi obce	55 782,44	45 767,50
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 917 179,79	2 634 456,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 341 103,75	1 846 640,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 254,64	20 269,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 484 481,41	-4 591 704,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	854,00	1 503,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	854,00	1 503,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4 788,41
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4 788,41
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 483 627,41	-4 594 989,61
G. Przychody finansowe	492,14	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	492,14	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 483 135,27	-4 594 989,61
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 483 135,27	-4 594 989,61

KSIĘGOWA
J. Marchańska
 mgr Anna Marchańska
 Główny Księgowy

29.03.2019
 rok miesiąc dzień

DYREKTOR OŚRODKA
 w Nowym Mieście nad Pilicą
E. Fałek
 mgr Elżbieta Fałek

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Nowym Mieście ul. P.L.O.H.KOŹMIŃSKIEGO 9 26-420 NOWE MIASTO NAD PILICĄ Numer identyfikacyjny REGON 00019571300000	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat: <i>Stowarzyszenie Polistalok</i> <i>ul. Piłsudskiego 5p</i> <i>05-600 Grójec</i>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 305 990,53	4 529 727,63
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 718 011,22	4 779 339,30
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 577 011,22	4 779 339,30
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	141 000,00	0,00
1. 7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1. 8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1. 9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1. 10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 494 274,12	4 732 829,38
2. 1. Strata za rok ubiegły	4 354 465,29	4 483 135,27
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	139 808,83	249 694,11
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2. 5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2. 9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 529 727,63	4 576 237,55
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 483 135,27	-4 594 989,61
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-4 483 135,27	-4 594 989,61
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	46 592,36	-18 752,06

KSIĘGOWA
Marchewka
 mgr Iwona Marchewka
 (główny księgowy)

29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR OŚRODKA
 w Nowym Mieście nad Pilicą

E. Fałek
 mgr Elżbieta Fałek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej *

Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy
w Nowym Mieście
ul. P.L.O.H.KOŹMIŃSKIEGO
9
26-420 NOWE MIASTO NAD PILICĄ

Numer identyfikacyjny REGON
00019571300000

Bilans
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony na dzień
31.12.2018 r.

Adresat:

Starosto Pańszlone
ul. Piłsudskiego 59
05-600 Ciryje

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	302 204,03	247 655,55	A. Fundusze	46 592,36	-18 752,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 529 727,63	4 576 237,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	302 204,03	247 655,55	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 483 135,27	-4 594 989,61
1. Środki trwałe	302 204,03	247 655,55	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-4 483 135,27	-4 594 989,61
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	163 606,72	141 064,51	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 102,01	17 295,74	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	117 495,30	89 295,30	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	464 283,41	471 289,63
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	464 283,41	471 289,63
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 172,21	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	16 721,00	22 433,65
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	56 511,12	48 726,60
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	224 037,09	229 593,64
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	208 671,74	204 882,02	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Zapasy	19 665,36	15 449,19	8. Fundusze specjalne	165 841,99	170 535,74
1. Materiały	19 665,36	15 449,19	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	165 841,99	170 535,74
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne Fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	89 507,39	115 231,88			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	23 164,39	18 897,09			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	66 343,00	96 334,79			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	99 498,99	74 200,95			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	99 498,99	74 200,95			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	510 875,77	452 537,57	Suma pasywów	510 875,77	452 537,57

KSIĘGOWA
Małgorzata Marchewka
 mgr Małgorzata Marchewka
 Główny Księgowy

2.9.03.2019
 rok miesiąc dzień

DYREKTOR OŚRODKA
w Nowym Mieście nad Pilicą
Elżbieta Falek
 mgr Elżbieta Falek
 Kierownik jednostki