

<p><b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b></p>
<p>1. tel./fax 833-96-00, tel. 833-97-36 NIP 833-121-04-51 REGON 000197617</p>
<p>1.1 nazwę jednostki</p> <p>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy</p>
<p>1.2 siedzibę jednostki</p> <p>Skierniewice</p>
<p>1.3 adres jednostki</p> <p>96-100 Skierniewice, Nowobielańska 100</p>
<p>1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki</p> <p>Jednostka organizacyjna Miasta Skierniewice, realizująca zadania z zakresu edukacji publicznej</p>
<p>2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>01.01.2018 - 31.12.2018r.</p>
<p>3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p>nie łączne</p>
<p>4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości . Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego a wartości niematerialnej i prawnej w momencie oddania do użytkowania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych według stanu na koniec roku.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0 zł -10000zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową</li> <li>9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT - Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody "pierwsze weszło, pierwsze wyszło"</li> </ol>
<p>inne informacje</p>
<p>Organem prowadzącym dla Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego jest Miasto Skierniewice. Nadzór pedagogiczny sprawuje Łódzkie Kuratorium Oświaty Delegatura Skierniewice.</p>
<p><b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności</b></p>
<p>1.</p>
<p>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</p>
<p>Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy na początek okresu (BO) posiadał w aktywach bilansu środki trwałe (konto 011 ) o wartości 851 629,53 zł, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. środki transportu o wartości początkowej 170 407,80 zł, umorzeniu - 146 74,46 zł, a tym samym wartości netto w wysokości 24 133,34 zł,</li> <li>2. maszyny i urządzenia o wartości początkowej 681 221,73zł, umorzeniu - 597 323,35 zł i wartość netto - 83 898,23 zł</li> </ol> <p>W ciągu roku obrotowego Ośrodek przeprowadził następujące operacje gospodarcze:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sprzedał samochód ciężarowy Żuk o wartości początkowej 25 607,80 zł (całkowicie zamortyzowany) po czym dokonano jego likwidacji.</li> <li>2. Dokonał zakupu bieżni rehabilitacyjnej Enraf Nonius i zwiększył ewidencję środków trwałych maszyny i urządzenia (Gr. 8) o wartość 52 000 zł</li> <li>3. Dokonał odpisów amortyzacyjnych od wszystkich środków trwałych na kwotę łączną 769 990,18 zł, z tego 146 74,46 zł dotyczyło środków transportu (grupa 7 KST), a 597 323,35 zł - maszyn i urządzeń (grupa 4, 5,6,8 KST).</li> </ol> <p>Do ewidencji i rozliczania kosztów jednostka stosuje wyłącznie konta zespołu 4 i sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. W aktywach bilansu wykazano w pozycjach:</p>



## INFORMACJA DODATKOWA

	<p>Zatem wpływ na wartość środków trwałych wykazywanych w bilansie miało:</p> <p>a) zwiększenie stanu środków trwałych przez zakup bieżni rehabilitacyjnej,  b) zmniejszenie stanu środków trwałych przez sprzedaż jednego samochodu ciężarowego i likwidację.</p> <p>Ponadto w początek okresu (BO) Ośrodek posiadał w aktywach pozostałe środki trwałe/ wartości niematerialne i prawne / zbiory biblioteczne zgromadzone odpowiednio na:  koncie 013 o wartości 1 482 219,75 zł;  koncie 020 o wartości 6579,12 zł;  koncie 014 o wartości 31 220,53 zł;  Wszystkie ww. składniki majątku o niskiej jednostkowej wartości początkowej niższej niż 10 000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania.  Łączna wartość ich umorzenia wynosi 1 520 019,16 zł.</p>
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 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)
	nie dotyczy
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
J.	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w okresie rozliczeniowym dokonał następujących wypłat świadczeń pracowniczych: 1. Odprawy emerytalne : a) nauczycieli = 51 820,71 b) administr/obst. = 30 411,69; 2. Nagrody Jubileuszowe: a) nauczycieli = 49 985,86 b) administr/obst. = 30 411,69; 3. Nagrody dyrektora a) dla nauczycieli = 31 990, b) administr/obst. = 9 550,00. Ponadto dokonano wypłaty świadczeń w formie ekwiwalentu za odzież roboczą dla pracowników = 2240,00 oraz refundacji części poniesionych kosztów za okulary korekc. = 1142,00



# INFORMACJA DODATKOWA

1.16.	inne informacje	<p>Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w trakcie wspomnianego okresu rozliczeniowego dokonywał rozliczeń na wyodrębnionym rachunku w związku z realizacją zadania z zakresu administracji rządowej PROGRAM KOMPLEKSOWEGO WSPARCIA RODZIN "ZA ŻYCIEM".</p> <p>Ośrodek na początek okresu (BO) posiadał środki z dotacji w kwocie = 62 400zł.</p> <p>Środki zgromadzone na rachunku przeznaczone na wypłaty zobowiązań wynikających z zawartych umów zleceń związanych z realizacją zadania.</p> <p>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano w wysokości 58 922,69 zł</p> <p>Na powyższe wykonanie składają się wydatki następujących paragrafów w tym:</p> <p>§ 4110 składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości 8 466,06 zł,</p> <p>§ 4120 składki na Fundusz Pracy w wysokości 1206,63 zł,</p> <p>§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe w wysokości 49 250,00 zł</p> <p>W/w wynagrodzenia wypłacane są na mocy zawartych z terapeutami umów zleceń których tematem jest : Realizacja zajęć - terapia wielospecjalistyczna w ramach programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" na mocy porozumienia nr MEN/2017/DW/KI/1866 zawartego w dniu 6.12.2017 r. w Warszawie pomiędzy MEN a Miastem Skierniewice.</p> <p>Niewydatkowaną kwotę dotacji w wysokości = 3477,31 wraz ze zgromadzonymi na rachunku odsetkami bankowymi = 297,50 odprowadzono na wskazany w Porozumieniu rachunek bankowy.</p>
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	brak
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	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<p>Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy otrzymała w trakcie okresu rozliczeniowego darowiznę od Rady Rodziców w wysokości 1650,00 jako wkład własny do realizacji umowy z WFOŚ i GW nr Nr 561.EE/D/2017 z dnia 11.12.2017r, na dofinansowanie zadania "Czystym powietrzem oddychamy jeśli o nie zadamy".</p>
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	brak
2.5.	inne informacje	<p>Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w trakcie wspomnianego okresu rozliczeniowego dokonywał rozliczeń na wyodrębnionym rachunku w związku z realizacją zadania z zakresu administracji rządowej PROGRAM KOMPLEKSOWEGO WSPARCIA RODZIN "ZA ŻYCIEM".</p> <p>Ośrodek na początek okresu (BO) posiadał środki z dotacji w kwocie = 62 400zł.</p> <p>Środki zgromadzone na rachunku przeznaczone na wypłaty zobowiązań wynikających z zawartych umów zleceń związanych z realizacją zadania.</p> <p>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano w wysokości 58 922,69 zł</p> <p>Na powyższe wykonanie składają się wydatki następujących paragrafów w tym:</p> <p>§ 4110 składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości 8 466,06 zł,</p> <p>§ 4120 składki na Fundusz Pracy w wysokości 1206,63 zł,</p> <p>§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe w wysokości 49 250,00 zł</p> <p>W/w wynagrodzenia wypłacane są na mocy zawartych z terapeutami umów zleceń których tematem jest : Realizacja zajęć - terapia wielospecjalistyczna w ramach programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" na mocy porozumienia nr MEN/2017/DW/KI/1866 zawartego w dniu 6.12.2017 r. w Warszawie pomiędzy MEN a Miastem Skierniewice.</p> <p>Niewydatkowaną kwotę dotacji w wysokości = 3477,31 wraz ze zgromadzonymi na rachunku odsetkami bankowymi = 297,50 odprowadzono na wskazany w Porozumieniu rachunek bankowy.</p> <p>W trakcie roku budżetowego 2018 Ośrodek dokonał również wydatków inwestycyjnych związanych z realizacją Budżetu Obywatelskiego (modernizacja pomieszczeń i wyposażenie) Nowoczesna multimedialna sala do terapii funkcyjnej w kwocie 99 200zł.</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPECJALNEGO OŚRODKA SZKOLNO-WYCHOWAWCZEGO  
w Skierniewicach

*Janusz Dąbrowski*  
(Główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
SPECJALNEGO OŚRODKA  
SZKOLNO-WYCHOWAWCZEGO  
w Skierniewicach

*Janusz Dąbrowski*  
(kierownik jednostki)