

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
1.2	siedzibę jednostki Skierniewice
1.3	adres jednostki 96-100 Skierniewice, Nowobielańska 100
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka organizacyjna Miasta Skierniewice , realizująca zadania z zakresu edukacji publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020-31.12.2020r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe nie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego a wartości niematerialnej i prawnej w momencie oddania do użytkowania. 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. 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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych według stanu na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, 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. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT - Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody "pierwsze weszło, pierwsze wyszło" inne informacje Organem prowadzącym dla Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego jest Miasto Skierniewice. Nadzór pedagogiczny sprawuje Łódzkie Kuratorium Oświaty Delegatura Skierniewice.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności</b>
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 Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy na początek okresu (BO) posiadał w aktywach bilansu środki trwałe (konto 011 ) o wartości 878 021,73 zł, tj.: 1. środki transportu o wartości początkowej 144 800zł, umorzeniu - 144 800 zł, 2. maszyny i urządzenia o wartości początkowej 557 121,73zł, umorzeniu - 532 996,43 zł i wartość netto - 24 125,30 zł 3. narzędzia i ruchomości o wartości początkowej 176 100 zł, umorzeniu - 143 166,67 zł i wartość netto - 32 933,33 zł W ciągu roku obrotowego Ośrodek przeprowadził następujące operacje gospodarcze: 1. Dokonał zwiększenia wartości śr. trwałych : - o kwotę 131 000 zł - Zakup samochodu Renault Trafic -dofinansowanie 78 597,00 ze śr. PFRON /Gr."7" - o kwotę 12 507,44zł - zakup pieca konwekcyjno -parowego / Gr."5" 2. Dokonał zmniejszenia wartości śr. trwałych o kwotę 108 000,50 -likwidacja Samochodu Mercedes Benz 108 D Vito 3. Dokonał odpisów amortyzacyjnych od wszystkich środków trwałych na kwotę łączną 842 389,53 zł, z tego: 146 983,33 zł dotyczyło środków transportu (grupa 7 KST), a 541 839,53zł - maszyn i urządzeń (grupa 4, 5,6,KST) oraz 153 566,67 - narzędzi i ruchomości (grupa 8 KST) Do ewidencji i rozliczania kosztów jednostka stosuje konta zespołu 4 i 6 i sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. W aktywach bilansu wykazano w pozycjach: o A.II.1.3 "Urządzenia techniczne i maszyny" - środki trwałe zaliczane do grupy 4, 5,6 KST, o A.II.1.5 "Inne śr. trwałe" - środki trwałe zaliczane do grupy 8 KST. 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 476886,93 zł; koncie 014 o wartości 32 601,34 koncie 020 o wartości 8889,0 zł;

## INFORMACJA DODATKOWA

	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.
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 wieczyste
	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
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.	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 = 19 264,23 b) administr./obst. 56227,50 ; 2. Nagrody Jubileuszowe: a) nauczycieli = 80 611,22 b) administr./obst. =20209,73, 3. Nagrody dyrektora a) dla nauczycieli = 39 857,00 b) administr./obst. = 12 030,00 Ponadto dokonano wypłaty świadczeń w formie ekwiwalentu lub zakupu za odzież roboczą dla pracowników = 3799,48; dodatku NA START dla stażysty = 1000,00 oraz dofinansowanie w ramach rządowego wsparcia nauczycieli zakupu sprzętu dla nauczycieli w ramach jednorazowego dofinansowania zakupu dostępu do internetu, sprzętu przydatnego w prowadzeniu zajęć na odległość -27 000,72
1.16.	inne informacje
	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w trakcie wspomnianego okresu rozliczeniowego dokonywał rozliczeń na wyodrębnionych rachunkach : I. w związku z realizacją zadania z zakresu administracji rządowej PROGRAM KOMPLEKSOWEGO WSPARCIA RODZIN "ZA ŻYCIEM" Ośrodek na początek okresu (BO) posiadał środki z dotacji w kwocie = 93 600 zł. Środki zgromadzone na rachunku przeznaczono na wypłaty zobowiązań wynikających z zawartych umów zleceń związanych z realizacją zadania. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano w wysokości 40 847,69zł Na powyższe wykonanie składają się wydatki następujących paragrafów w tym: § 4110 składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości 4 077,09 zł, § 4120 składki na Fundusz Pracy w wysokości 555,35 zł, § 4170 Wynagrodzenia bezosobowe w wysokości 36 215,25zł  Www 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

## INFORMACJA DODATKOWA

	<p>MEN/2017/DW/KI/1866 zawartego w dniu 6.12.2017 r. w Warszawie pomiędzy MEN a Miastem Skierniewice. Niewydatkowaną kwotę dotacji w wysokości = 52 752,31 wraz ze zgromadzonymi na rachunku odsetkami bankowymi = 29,36 odprowadzono na wskazany w Porozumieniu rachunek bankowy.</p> <p>II. W związku z realizacją zadania inwestycyjnego finansowanego z PFRON : - Mikrobus 9-osobowy (8+1) z miejscem przystosowanym do przewozu osób na wózku inwalidzkim dla niepełnosprawnych wychowanków Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego im. Janusza Korczaka w Skierniewicach" Zgodnie z umową pomiędzy PFRON a Miastem Skierniewice nr WRR/000204/05/D z dnia 14 września 2020 : -dofiansowanie zakupu samochodu ze śr. PFRON = 78 597,00 -Śr. własne na realizację zadania 52 403,00 Wydatki zrealizowane w 100% przyznanych środków.</p>
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
	<p>1. 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" . Ośrodek na początek okresu (BO) posiadał środki z dotacji w kwocie = 93 600zł. Środki zgromadzone na rachunku przeznaczono na wypłaty zobowiązań wynikających z zawartych umów zleceń związanych z realizacją zadania. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano w wysokości 40 847,69zł Niewydatkowaną kwotę dotacji w wysokości = 52 752,31 wraz ze zgromadzonymi na rachunku odsetkami bankowymi = 29,36 odprowadzono na wskazany w Porozumieniu rachunek bankowy. 2. Dokonano dofinansowania zakupu sprzętu dla nauczycieli w ramach jednorazowego dofinansowania zakupu dostępu do internetu, sprzętu przydatnego w prowadzeniu zajęć na odległość -27 000,72 3. Zakup pomocy dydaktycznych dla uczniów -sprzętu komputerowego w celu usprawnienia infrastruktury informatycznej -499,00 4 Zakup materiałów i wyposażenia w związku z COVID-19 - 2491,21 5. Przyjęto nieodpłatnie sprzęt komputerowy - 6 szt. notebooków LENOVO THINKPAD ,w ramach umowy grantowej nr 1413/2020 do projektu "Zdalna Szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego" notebooków o łącznej wartości przekazania 6683,31 6. Przyjęto darowiznę śr. czystości zgodnie z umową darowizny z dnia 30.11.2020 od firmy Rossmann Supermarkety Drogerijne Sp..z o.o Wartość towarów - 21 199,87</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

*Janusz Korczak*  
Skierniewice

(główny księgowy)

2021.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
SPECJALNEGO OŚRODKA  
SZKOLNO-WYCHOWAWCZEGO

*Małgorzata Karbownik*  
mgr Małgorzata Karbownik

(kierownik jednostki)