

INFORMACJA DODATKOWA- korekta 03.04.2020

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. J. Korczaka w Mosinie
1.2	siedzibę jednostki
	Mosina
1.3	adres jednostki
	62-050 Mosina, ul Kościelna 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8790Z - Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 01.2019r do 31. 12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, nie wykraczają poza zasady określone w art. 4 -8 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów zostały wprowadzone do Polityki (Zasad) Rachunkowości Ośrodka Zarządzeniem nr 8/2017-18 z dnia 09.02.2018r dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. J. Korczaka w Mosinie i ustalone w sposób następujący;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartość istotna, dolna granica wartości początkowej) środków trwałych dla celów bilansowych została ustalona w wysokości 10.000,00. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zakupione ze środków inwestycyjnych ujmowane są na koncie 011 „Środki trwałe” i umarżane stopniowo wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych na koncie 071 koszty umorzenia obciążają konto 400 Amortyzacja. 2. Dla środków i trwałych o wartości jednostkowej od 500 zł do 10.000 zł stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty zakupu w momencie przyjęcia do użytkowania. Podlegają one ewidencji ilościowo- wartościowej w programie „Wyposażenie” i ujęciu na kontach 013 „Pozostałe środki trwałe” i 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” 3. Dla środków trwałych o wartości od 200 zł do 500 zł stosuje się uroszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania i ewidencji ilościowej w programie „Wyposażenie”. 4. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 200 zł podlegają spisaniu w koszty m w momencie przyjęcia do użytkowania i nie podlegają ewidencji 5. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość ujmowane są na koncie 0-14 Zbiory biblioteczne i zostają ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej w programie „e-BIBLIO” i 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” 6. Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu , meble i dywany o wartości jednostkowej powyżej 500 zł bez względu na wartość nabycia zostają ujęte na koncie 0-13 Pozostałe środki

	<p>trwałe i jednorazowo spisane w koszty zakupu w momencie przyjęcia do użytkowania. Podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w programie "Wyposażenie".</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od:</p> <ul style="list-style-type: none"> - miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>W ośrodku przyjęto stawki amortyzacyjne określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)</p>																																										
5.	inne informacje																																										
	brak																																										
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																																										
	Załącznik tabela nr 1, 1A i nr 2i 2A																																										
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																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Grunty</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej- budynek przy ul. Kościelnej udostępniony bezpłatnie przez Gminę Mosina</td> <td>165.690,14</td> <td></td> <td></td> <td>165.690,14</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Środki transportu</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>165.690,14</td> <td></td> <td></td> <td>165.690,14</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	1	Grunty					2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej- budynek przy ul. Kościelnej udostępniony bezpłatnie przez Gminę Mosina	165.690,14			165.690,14	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00	4.	Środki transportu	0,00			0,00	5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00		Razem	165.690,14			165.690,14
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego																																						
1	Grunty																																										
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej- budynek przy ul. Kościelnej udostępniony bezpłatnie przez Gminę Mosina	165.690,14			165.690,14																																						
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00																																						
4.	Środki transportu	0,00			0,00																																						
5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00																																						
	Razem	165.690,14			165.690,14																																						
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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

Tabela nr 16

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
I	Świadczenia obowiązkowe	
1	Wynagrodzenia pracowników z tytułu umowy o pracę	6 581 200,82
2	Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia – realizacja projektu „Za życiem”- finansowane w ramach porozumienia z Agencją Rządową , oraz finansowane ze środków własnych zawarte z pracownikami ośrodka	187 896,18

	razem 1+2	razem wynagrodzenia pracowników z tytułu umów o pracę (różnica w kwocie 19907,15 pomiędzy Rb-28S a wartością wykazaną w inf. dodatkowej to wartość umów podpisanych z osobami niebędącymi pracownikami ośrodka)		6 769 097,00
	3	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop		28 824,52
	4	Nagrody jubileuszowe, nagrody dyrektora		111 940,98
	5	Odprawy emerytalne i pośmiertna		29 629,26
	6	Dodatkowe wynagrodzenia roczne		485 613,40
		razem świadczenia obowiązkowe		7 425 105,16
1.16.	inne informacje			
	brak			
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			
	Tabela nr 18			
	Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stany na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku
				ogółem
				W tym
				odsetki
				Różnice kursowe
	1	Projekt nowego budynku Ośrodka	3660,00	0,00
		Razem	3660,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	brak			
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			
	brak			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Brak			

Główna Księgowa
[Podpis]
 Mał (główny księgowy)

2020-04.03
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR OŚRODKA
[Podpis]
 (kierownik jednostki)