

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
1.2	siedzibę jednostki Malbork
1.3	adres jednostki ul. Jagiellońska 79-82, 82-200 Malbork
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 000206440 8790Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 - 31-12-2018
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa są wyceniane 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 jednostka przyjmuje następujące ustalenia: a. środki trwałe o wartości początkowej do 299,99,- zł włącznie, zalicza się bezpośrednio w koszty, b. składniki majątku o wartości początkowej powyżej 300,-zł do 3.500,- zł włącznie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c. jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również: -książki i inne zbiory biblioteczne, -środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, -odzież i umundurowanie, -meble i dywany, d. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,- zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych/ za wyjątkiem gruntów/ odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 3.500,- zł umarza się i amortyzuje w wysokości: 1. od licencji na programy komputerowe i od praw autorskich 30%, 2. od pozostałych 20%, 3. prawo użytkowania wieczystego gruntów wg stawki 5%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. e. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 3.500,- zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 3.500,- zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
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 załącznik - tabela

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
	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
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	150529,97 - nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odprawa,pośmiertna,ekwiwalent za urlop
1.16.	inne informacje
	Konto 800 obroty WN 250399,82 obroty MA 6873300,97
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
	Konto 080 – stan na koniec roku - 9000 / konto 080 Wn 375771,99
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

SŁOWNY KSIĘGOWY

Grażyna Nierzwicka
(główny księgowy)

2019-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
Małgorzata Bychawska
(kierownik jednostki)
mgr Małgorzata Bychawska

Główne składniki aktywów trwałych

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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMAT. I PRAWNE	15404,39									15404,39
2.	ŚRODKI TRWAŁE	9397584,65		558792,15		558792,15	110849,99			110849,99	9845526,81
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale	8060666,37		420142,08		420142,08					8480808,45
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	510108,1									510108,1
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	385708,57									385708,57
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	330251,62		7022,07		7022,07					337273,69
8)	Środki transportu	110849,99		131628		131628	110849,99			110849,99	131628
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane										
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	29080,57		150		150					29230,57
RAZEM:		9442069,61		558942,15		558942,15	110849,99			110849,99	9890161,77

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMAT. I PRAWNE						15404,39	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE		228602,5		228602,5	110849,99	3533071,63	5982265,53	6312455,18
1)	Grunty								
2)	Budynki i lokale		171045,72		171045,72		2582788,83	5648923,26	5898019,62
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4862,95		4862,95		481333,3	33637,75	28774,8
4)	Kotły i maszyny energetyczne								
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		38570,85		38570,85		150236,02	274043,4	235472,55
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								
7)	Urządzenia techniczne		5347,78		5347,78		309938,28	25661,12	27335,41
8)	Środki transportu		8775,2		8775,2	110849,99	8775,2	0	122852,8
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane								
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE		150		150		29230,57	0	0
RAZEM:			228752,5		228752,5	110849,99	3577706,59	5982265,53	6312455,18

KLONNY KSIĘFOW
[Signature]
[Signature]

DYREKTOR
 Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
 w Malborku
 mgr Małgorzata Bychawska