

KS.0310/2018/10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Powiat Bełchatowski ul.ul. Pabianicka 17/19 97-400 Bełchatów
Numer identyfikacyjny REGON 001108768	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

podstawowy przedmiot działalności

Przedmiot działalności i kompetencje określa Statut Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. gen. Janusza Głuchowskiego w Bełchatowie stanowiący Załącznik do Uchwały nr 30/5/2017/2018 Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Bełchatowie z dnia 23.11.2017 r. oraz rozporządzenia MEN z dnia 11 sierpnia 2017r. w sprawie publicznych placówek oświatowo-wychowawcze, młodzieżowych ośrodków wychowawczych, młodzieżowych ośrodków socjoterapii, specjalnych ośrodków szkolno-wychowawczych, specjalnych ośrodków wychowawczych, ośrodków rewalidacyjno-wychowawczych oraz placówek zapewniających opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania (Dz.U. poz. 1606) oraz Statut Specjalny Ośrodek Szkolno -Wychowawczy im. gen. Janusza Głuchowskiego w Bełchatowie jest publiczną placówką dla dzieci i młodzieży posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.

W skład Specjalnego Ośrodka Szkolno -Wychowawczego wchodzi:

- Szkoła Podstawowa Nr 6 w Bełchatowie;
- Gimnazjum Nr 6 w Bełchatowie;
- Branżowa Szkoła Specjalna I Stopnia w Bełchatowie;
- Szkoła Specjalna Przystosowująca do Pracy w Bełchatowie.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z Zarządzenia Nr 35/2018 Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Bełchatowie z dnia 29.09.2018r. w sprawie zasad polityki rachunkowości w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości oraz zmiany wprowadzone rozporządzeniem 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. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- 1) Środki trwałe wyceniane były według ceny zakupu oraz według wartości określonej w protokole przekazania.
 - 2) Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu,
 - 3) Zobowiązania wyceniane były w kwocie wymagającej zapłaty w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe, to wszystkie nieuregulowane na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
 - 4) Należności wyceniane były w kwocie wymaganej zapłaty na dzień bilansowy. Kwotę wymaganej zapłaty wyznacza nominalna kwota należności.
 - 5) Rzeczowe składniki majątku obrotowego. Materiały obejmują magazyn środków chemicznych oraz magazyn żywnościowy. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO).
 - 6) Zbiory biblioteczne wyceniano następująco:
 - a) pochodzące z zakupu – według cen zakupu ,
 - b) pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej, przez komisyjne określenie ich wartości.
 - 7) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
 - 8) Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności (prenumeraty i inne)
- Amortyzacja i umorzenie
- 1) Środki trwałe, których wartość przekracza 10 000,00 zł, umarza się, przyjmując metodę liniową, odpisy amortyzacyjne nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie, według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Wartości niematerialne i prawne których wartość przekracza 10 000,00 zł umarza się, przyjmując metodę liniową, naliczając się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
 - 3) Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00zł, ale do 10.000,00 zł umarzane są w całości w momencie oddania do używania. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości w momencie oddania do używania.
 - 4) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,00 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
 - 5) Pomocce - środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
 - 6) Książki i inne zbiory biblioteczne podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

inne informacje

--

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasńska
Główny księgowy

2018-12-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej				Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.			
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów				Niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.			
Numer identyfikacyjny REGON				sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.							
001108768											
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 (nabycie)	przenieszenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 191,51	0,00	0,00	1 974,00	1 974,00	0,00	2 593,38	0,00	2 593,38	11 572,13
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	12 191,51	0,00	0,00	1 974,00	1 974,00	0,00	2 593,38	0,00	2 593,38	11 572,13
1.1.	Grunty	168 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 055,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 397 043,34	0,00	116 499,26	0,00	116 499,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 513 542,60
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	52 792,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,01	0,00	4 500,01	48 292,85
1.4.	Środki transportu	254 922,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 922,79
1.5.	Inne środki trwałe	32 808,09	0,00	49 285,90	0,00	49 285,90	0,00	0,00	0,00	0,00	82 093,99
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	2 905 622,08	0,00	165 785,16	0,00	165 785,16	0,00	4 500,01	0,00	4 500,01	3 066 907,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Jakuchowskiego

mgr Robert Jasiewicz

2019-03-26

mgr Małgorzata Kłopotowska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 191,51	0,00	0,00	1 974,00	1 974,00	0,00	2 593,38	0,00	2 593,38	11 572,13	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	12 191,51	0,00	0,00	1 974,00	1 974,00	0,00	2 593,38	0,00	2 593,38	11 572,13	0,00	0,00
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 055,00	168 055,00
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	874 747,66	0,00	62 630,84	1 064,18	63 695,02	0,00	0,00	0,00	0,00	938 442,68	1 522 295,68	1 575 099,92
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	40 583,21	0,00	4 453,77	0,00	4 453,77	0,00	4 500,01	0,00	4 500,01	40 536,97	12 209,65	7 755,88
1.4.	Środki transportu	126 383,42	0,00	30 244,56	0,00	30 244,56	0,00	0,00	0,00	0,00	156 627,98	128 539,37	98 294,81
1.5.	Inne środki trwałe	13 038,09	0,00	4 590,00	0,00	4 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 628,09	19 770,00	64 465,90
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1 054 752,38	0,00	101 919,17	1 064,18	102 983,35	0,00	4 500,01	0,00	4 500,01	1 153 235,72	1 850 869,70	1 913 671,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasirńska

2019-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Józefa Guzowskiego

mgr Małgorzata
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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		Załącznik nr 1.10.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON 001108768					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jastrńska

2019-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Kochanowskiego

mgr Małgorzata Stąpalska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazanym charakterem i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Numer identyfikacyjny REGON 001108768				sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przynusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewiązanie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasalska

2019-03-26

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Józefa Gułowskiego
mgr Maciej Stępień

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (salda budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

ne mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasńska

Główny księgowy

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

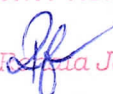
Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr  Małgorzata Jasnińska

2019-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

2019-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Józefa Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stępińska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	5 191 130,41	
2.	Nagrody jubileuszowe	61 123,01	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	27 721,20	
4.	Świadczenia urlopowe	64 670,97	
5.	Inne świadczenia pracownicze	273 693,09	
	Ogółem	5 618 338,68	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Józefa Głuchowskiego
mgr Renata Jasińska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		

inne informacje

1. Pozycja "Wynagrodzenia z tyt. zatrudnienia" w zał 1.15 obejmuje wydatki dotyczące § 401 - wynagrodzenia osobowe pracowników § 404 - dodatkowe wynagrodzenie roczne § 411 - składni na ubezpieczenie społeczne § 412 - składki na fundusz pracy bez wypłat z tyt, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno rentowych .
2. Pozycja "świadczenia urlopowe" w zał.1.15 obejmują wydatki dotyczące wypłaconych ze środków ZFŚS świadczeń urlopowych dla nauczycieli (na podstawie Karty Nauczyciela)
3. Pozycja "Inne świadczenia pracownicze" w zał.1.15 obejmują wydatki dotyczące :
§ 302 - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (bez świadczeń dla emerytowanych nauczycieli-zapomoga zdrowotna)
§ 428 - zakup usług zdrowotnych
§ 470 - szkolenia pracowników
oraz świadczenia - dofinansowania wypłacane z ZFŚS

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasuńska

2019-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stępniewska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

Główny księgowy

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Guchowskiego

mgr Małgorzata Mątlewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczegółowości jak w bilansie):						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasirńska

2019-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Kozłowska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m²):	
					Razem (zł):	

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasiriska

2019-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON 001108768					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasińska

2019-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Gajdowskiego

mgr Małgorzata Jankowska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON 001108768							
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasiriska

2019-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stępniewska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
001108768						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasir'ska

2019-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego

mgr Małgorzata Szwajnowska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Numer identyfikacyjny REGON		001108768				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Jasłowska

2019-03-26

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego
mgr Małgorzata Szymajewska

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*	Załącznik nr 1.9.
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwoty wykazane mają być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w poz. Pasywów D.I.

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Jasirńska

2019-03-26

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Janusza Głuchowskiego
mgr Elżbieta Stemplewska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.		
Numer identyfikacyjny REGON 001108768						sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasiriska

2019-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
im. gen. Janusza Guchowskiego

mgr Małgorzata Siemlewska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
	Ogółem:			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasiriska

Główny księgowy

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
 im. gen. Janusza Guchnowskiego

mgr Małgorzata Niemcewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 001108768			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Przychody, które wystąpiły incydentalnie - darowizna gotówkowaa	0,00	20 000,00
2	Przychody, które wystąpiły incydentalnie-sprzedaż złomu	0,00	1 198,40
3	Przychody, które wystąpiły incydentalnie - odsetki naliczone przez bank	0,00	0,01
	Razem:	0,00	21 198,41

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasńska

Główny księgowy

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
Im. gen. Ciesza Głuchowskiego

Kierownik jednostki

mgr Renata Jasńska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

inne informacje

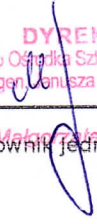
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jasiriska

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Józefa Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stępiewska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Bełchatowie ul. Targowa 20 97-400 Bełchatów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 001108768		

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Jastriska

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
im. gen. Józefa Głuchowskiego

mgr Małgorzata Stemplewska
Kierownik jednostki