

**INFORMACJA DODATKOWA**  
Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Kamieniu Pomorskim

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.	
<b>1.1</b>	<b>Nazwa jednostki:</b>
	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Kamieniu Pomorskim
<b>1.2</b>	<b>Siedziba jednostki:</b>
	Ul. Wolińska 9A 72 - 400 Kamień Pomorski
<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki:</b>
	Ul. Wolińska 9A 72 - 400 Kamień Pomorski
<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b>
	Działalność edukacyjno - wychowawcza, opiekuńcza
<b>2.</b>	<b>Okres objęty sprawozdaniem:</b>
	1 stycznia 2020 - 31 grudnia 2020
<b>3.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostki odbywa się w oparciu o zasady zawarte w Ustawie o rachunkowości, z dnia 29 września 1994 roku, z uwzględnieniem 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.</p> <p>Ponadto, w kwestiach, których nie precyzują szczegółowo w/w akty, zastosowanie mają w jednostce następujące rozwiązania:</p> <p>Składniki majątku, stanowiące wyposażenie dydaktyczne, służące procesom dydaktyczno - wychowawczym oraz meble i dywany o wartości początkowej poniżej 300,00 zł brutto nie stanowią pozostałych środków trwałych oraz nie podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej. Zaliczane są bezpośrednio ciężar kosztów momencie zakupu.</p> <p>Składniki majątku - akcesoria stanowiące drobne elementy wyposażenia /sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, sprzęt typu kuchennego, sprzęt biurowy z przeznaczeniem dla administracji a także sprzęt biurowy do pracy z uczniami, sprzęt przeciwpożarowy, drobne narzędzia konserwatora itp./ - traktowane są jak materiały. Nie podlegają ewidencji ilościowej i wartościowej. Nie podlegają magazynowaniu, nabywane i oddane do używania są na bieżąco.</p> <p>Materiały niezbędne do prowadzenia bieżącej działalności: materiały papiernicze, biurowe, środki czystości, materiały do bieżących napraw itp. /w tym materiały do pracy z uczniami/ nie podlegają magazynowaniu. Nabywane są i oddawane do używania na bieżąco, w ilościach nie generujących znaczących zapasów. Nie podlegają wycenie i ujęciu w bilansie.</p>

	<p>Zbiory biblioteczne wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu – według cen zakupu,</li> <li>- pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie,</li> <li>- stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów.</li> </ul> <p>Kierując się poziomem istotności oraz działając zgodnie z zasadą prawdziwego i rzetelnego obrazu, na przełomie roku, koszty zakupu usług telefonicznych ujmuje się w księgach rachunkowych w okresie obowiązywania abonamentu.</p>
4.	<b>Inne informacje</b>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Tabela 1., Tabela 2.
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)
	<p>W roku sprawozdawczym nie dokonano zmniejszenia odpisu aktualizującego należności w związku z odpisaniem należności przedawnionych.</p> <p>Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu sprawozdawczego: 0,00 zł,</p> <p>Zmniejszenie odpisów w roku 2020. Wykorzystanie – odpisanie należności przedawnionych: 0,00 zł,</p> <p>Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu sprawozdawczego: 0,00 zł.</p>

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
	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
	Łączna kwota środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, wypłacone w roku 2020 wyniosła 26 508,73 zł. Na wartość tę składają się odpowiednio: 1. Świadczenia emerytalne – 16 138,83 zł, 2. Nagrody jubileuszowe – 10 369,90 zł,
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy.
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

	Tabela 17
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.

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Grażyna Przytycki-Gwizdała*

(główny księgowy)

2011-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Specjalny Referat Skarbowo-Administracyjny  
w Zarządzie Powiatu

*mgr Małgorzata Stolar*

(kierownik jednostki)

Tabela 17. Kwota przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie według charakteru poszczególnych pozycji	Kwota przychodów na koniec okresu sprawozdawczego	Kwota kosztów na koniec okresu sprawozdawczego
1	zmniejszenie kosztów wynagrodzeń z tytułu umorzenia składek ZUS		-58 927,57
2	koszty dofinansowania nauczycieli z tytułu nauczania zdalnego		5 199,00
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>-53 728,57</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Grzegorz Przytycki-Swidala*

(główny księgowy)

DYREKTOR  
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy  
w Kamieniu Pomorskim

*mgr Małgorzata Stolar*

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

2021-05-04

Sporządził: .....

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Grzegorz Przytycki-Swidala*