

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Marii Konopnickiej
1.2	siedzibę jednostki
	Wyszków
1.3	adres jednostki
	ul. Zakolejowa 15A, 07-200 Wyszków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony art. 28 ust. 1 pkt 1-10 ustawy o rachunkowości:</p> <p><b>Środki trwałe</b></p> <p>Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarżane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.</p> <p>Środki trwałe w cenie nabycia od 250 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były umarżane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Ponadto środki trwałe niskocenne, których kwota była znacznie wyższa od wskazanej mogły po przeanalizowaniu zdolności do użytkowania przez Dyrektora być zaliczane do kosztów zużycia materiałów.</p> <p>Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 250 zł były zaliczane do kosztów zużycia materiałów.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b></p> <p>Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarżane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.</p> <p>Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Pozostałe wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest równa lub niższa od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym oraz stanowiące pomoce dydaktyczne, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarża jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w zespole 4 w miesiącu przyjęcia do używania, zaś umorzenie księguje się na koncie 072.</p> <p><b>Nieruchomości</b> ewidencjonuje się i wycenia według cen z protokołu przekazania.</p> <p><b>Udziały (akcje)</b> w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe</p>

	<p>Udziały i akcje zostały wycenione według - brak</p> <p><b>Należności</b></p> <p>Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nerozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.</p> <p>Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.</p> <p><b>Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku</b> wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.</p> <p>Stan materiałów z magazynu wycenia się metodą - <i>spis z natury</i></p> <p><b>Zobowiązania</b>, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty drogą weryfikacji inne – salda ustalone przez potwierdzenie.</p> <p><b>Fundusze specjalne</b> zostały wycenione przez potwierdzenie salda na koniec przez bank :</p> <p><b>Inwestycje krótkoterminowe</b> - brak</p>
5.	inne informacje
<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
	Tabela 1, Tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Błędnie wykazano kwotę w poz. A.1.1.1. wg stanu na początek roku 2019. Jednostka nie posiada i nie posiadała gruntu przekazanego w użytkowanie wieczyste.
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łącznie - 7.742.243,17 w tym: - ekwiwalent urlopowy - 1.857,56 - jubileusze - 50.694,50 - odprawy - 37.847,82 - dodatek motywacyjny dla nauczycieli - 16.877,35 - nagrody z okazji DEN - 27.300,00 - ZFSS - 325.467,00 - umowy zlecenia - 121.090,83 - FP - 137.912,14 - składki na ubezpieczenia społeczne finansowane przez zakład - 1.047.335,73 - dodatki wiejskie dla nauczycieli - 57.195,98 - wynagrodzenia pracownicze z tyt. umów o pracę - 5.918.664,26
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*  
 (główny księgowy)

22.04.2020  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*  
 (kierownik jednostki)

Główny Specjalista

ds. księgowości  
*Iwona Szulęcka*

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres od 01.01.2019 do 31.12.2019)

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto-BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 490,00	0	0	0	0	0	0	5 490,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 732 812,03	152 800,00	0	0	138 800,00	0	0	7 746 812,03
1.	Środki trwałe	7 732 812,03	152 800,00	0	0	138 800,00	0	0	7 746 812,03
1.1	Grunty	385 033,87	0	0	0	0	0	0	385 033,87
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 148 103,67	0	0	0	0	0	0	7 148 103,67
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21 637,32	0	0	0	0	0	0	21 637,32
1.4.	Środki transportu	145 300,00	152 800,00	0	0	138 800,00	0	0	159 300,00
1.5.	Inne środki trwałe	32 737,17	0	0	0	0	0	0	32 737,17
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

Maria Jolanta Gorczyńska

(główny księgowy)

Wzrosty Specjalista

cał. księgowości

I. Jolanta Kozłowska

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Dorota Strybiżyska

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzeń niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres od 01.01.2019 do 31.12.2019)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	5 490,00	0	0	0	0	5 490,00	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	912 689,17	193 349,68	0	0	138 800,00	967 238,85	0	6 820 122,86	6 779 573,18
1.	Środki trwałe	912 689,17	193 349,68	0	0	138 800,00	967 238,85	0	6 820 122,86	6 779 573,18
1.1.	umorzenie grunty	0	0	0	0	0	0	0	385 033,87	385 033,87
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	737 380,62	179 349,31	0	0	0	916 729,93	0	6 410 723,05	6 231 373,74
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	19 749,84	1 223,88	0	0	0	20 973,72	0	1 887,48	663,60
1.3.	umorzenie środki transportu	142 986,63	9 953,38	0	0	138 800,00	14 140,01	0	2 313,37	145 159,99
1.4	umorzenie inne środki trwałe	12 572,08	2 823,11	0	0	0	15 395,19	0	20 165,09	17 341,98

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 539 125,01	103 200,46	0	1 642 325,47

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 539 125,01	103 200,46	0	1 642 325,47

Zbiory biblioteczne - wartość brutto

Stan na początek roku BO 18 505,13	Zwiększenie 5 347,56	Zmniejszenie 11,00	Stan na koniec roku BZ 23 841,69
<b>Zbiory biblioteczne - umorzenie</b>			
Stan na początek roku BO 18 505,13	Zwiększenie 5 347,56	Zmniejszenie 11,00	Stan na koniec roku BZ 23 841,69

Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo - wartość brutto

Stan na początek roku BO 31 303,51	Zwiększenie 0	Zmniejszenie 0	Stan na koniec roku BZ 31 303,51
<b>Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo - umorzenie</b>			
Stan na początek roku BO 31 303,51	Zwiększenie 0	Zmniejszenie 0	Stan na koniec roku BZ 31 303,51

Główny Księgowy

*Maria Jolanta Trzczyńska*  
(główny księgowy)

Główny Specjalista  
ds. księgowości

Sporządził *Iwona Szulc*

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Dorota Szyborzyjanek*

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ( okres sprawozdawczy 01.01.2019-31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

Główny Księgowy

2020-03-31

DYREKTOR

(Główny Księgowy) *Garczyńska*

rok, miesiąc, data)

(kierownik jednostki)

*Dorota Stworzyjanek*

Sporządził: Iwona Szulęcka



Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy 01.01.2019-31.12.2019)

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Razem:	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				

Główny Księgowy

2020-03-31

.....  
(główny księgowy) *Wojciech Gorczyński* (rok, miesiąc, data)

.....  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*

Sporządził: Iwona Szulecka

Tabela Nr 5. Wartość niezamortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu ( okres sprawozdawczy 01.01.2019-31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

Główny Księgowy

  
 (główny księgowy) *Maria Jolanta Gorczyńska*

2020-03-31

.....  
 rok, miesiąc, data)

**DYREKTOR**  
 .....  
 (kierownik jednostki) *Dorota Stworzyjanek*

Sporządził: Iwona Szulecka

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
(okres sprawozdawczy 01.01.2019-31.12.2019)

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.									
4.2.									
	Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

Główny Księgowy

*(główny księgowy)*  
*Iwona Szulecka*  
*Gorzynska*

Sporządził: Iwona Szulecka

2020-03-31

*(rok, miesiąc, data)*

DYREKTOR

*(kierownik jednostki)*  
*Dorota Stworzyjanek*

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
Ogółem							

Główny Księgowy

(pełnomocnik)

Maria Jolanta Gorczyńska

Sporządził: Iwona Szulęcka

2020-03-31

(rok, miesiąc, data)

DYREKTOR

Dorota Stworzyjanek

Tabela 6. Informacja o stanie rezerw

Lp	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	okres sprawozdawczy 01.01.2019-31.12.2019)					Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego zmniejszenia - razem (5+6)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
		Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	6		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
Ogółem			x					

**Główny Księgowy**

(główny księgowy)  
*Maria Jolanta Gorczyńska*

Sporządził: Iwona Szulecka

2020-03-31

(rok, miesiąc, data)

**DYREKTOR**  
Kierownik Biura

*Dorota Stworzyjanek*

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019)

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności												
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		według stanu na:				Razem				
		3	4	5	6	7	8	9	10	10				
1	2													
2.														
3.														
4.														
5.														
6.														
7.														
	<b>Główny Księgowy</b>													

*M. Górecka*  
**Główny Księgowy Górecka**

Sporządziła: Iwona Szulęcka

2020-03-31

(rok, miesiąc, data)

**DYREKTOR**  
*(Kierownik jednostki)*

*Dorota Stworzyjanek*

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki  
okres sprawozdawczy 01.01.2019-31.12.2019

Lp	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Ogółem	-	x	-

Główny Księgowy

*(Marta Joanna Górczyńska)*  
Marta Joanna Górczyńska

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

*(Dorota Sporzycjanek)*  
Dorota Sporzycjanek

Sporządził: Iwona Szulecka

Tabela 11. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy  
01.01.2019-31.12.2019) okres sprawozdawczy

Lp	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
	Ogółem	-	x	-

.....  
**Główny Księgowy**  
 (główny księgowy)  
*Maria Jolanta Gorczyńska*

Sporządził: Iwona Szulecka

2020-03-31

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
**DYREKTOR**  
 (kierownik jednostki)  
*Dorota Sworzyjanek*



Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe  
okres sprawozdawczy 01.01.2019-31.12.2019

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
<b>1</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>		
1.1			
1.2			
...			
<b>2</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>		
2.1			
2.2			
...			
<b>3</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>		
3.1			
3.2			
...			
<b>4</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów</b>		
4.1			
4.2			
...			
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b>		

Główny Księgowy

Maria Małgorzata Gorczyńska  
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(Kierownik jednostki)  
Dorota Stworzyjanek

Sporządził: Iwona Szulęcka

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń  
okres sprawozdawczy 01.01.2019-31.12.2019

Lp	Wyszczególnienie rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego 3	koniec okresu sprawozdawczego 4	początek okresu sprawozdawczego 5	koniec okresu sprawozdawczego 6
1.	2				
1.					
2.					
3.					
4.					
Ogółem					

Główny Księgowy

(główny księgowy)  
Maria Jolanta Gorczyńska

Sporządził: Iwona Szulecka

2020-03-31

(rok, miesiąc, data)

.....  
DYREKTOR  
(kierownik jednostki)

Dorota Sworzyjanek

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
okres sprawozdawczy 01.01.2019-31.12.2019

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego		rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia-razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	6			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.								
2.								
3.								
4.								
Ogółem:								

Główny Księgowy

(główny Księgowy)  
Maria Jolanta Gorczyńska

Sporządził: Iwona Stulecka

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Dorota Szwarczyjanek

Tabela 15. Koszt wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie  
 (okres sprawozdawczy: 01-01-2019-31-12-2019)

Lp	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	odsetki	w tym różnice kursowe	ogółem	odsetki	w tym różnice kursowe
1	2						
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
Ogółem							

Główny Księgowy

*Maria (Główny Księgowy) Zmyska*  
 (Kierownik jednostki)


Sporządził: Iwona Szulecka

2020-03-31

(rok, miesiąc, data)

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*  
 (Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy Wyszaków ul. Zakolejowa 15 a 07-200 Wyszaków	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Powiat Wyszkowski
Numer identyfikacyjny REGON <b>000201974</b>		<b>7CA7C2ABA3889EC3</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

*Maria Jolanta Gorczyńska*  
 Maria Jolanta Gorczyńska  
 (główny księgowy)

2020.01.31  
 rok mies. dzień

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*

Dorota Stworzyjanek  
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy

*Maria Jolanta Gorczyńska*  
Maria Jolanta Gorczyńska

(główny księgowy)

2020.01.31

rok mies. dzień

DYREKTOR

*Dorota Stworzyjanek*  
Dorota Stworzyjanek

Dorota Stworzyjanek

(kierownik jednostki)