SPECJALNY OŚRODEK
SZKOLNO-WYCHOWAWCZY nr 2
im. Janusza Korczaka
82 300 ELBLĄG, ul. Polna 8a
55 625 84 01 55 625 84 04
REGON 000218182 NIP 578-10-55-606

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIEJSKI W ELBLĄGU
2020 -01- 28

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalny Ośrodek szkolno-Wychowawczy nr 2
1.2	siedzibę jednostki
	Elbląg ul. Polna 8a
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 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) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 2 w Elblągu jest jednostka budżetową. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Ośrodka. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego. Jednostka sporządza sprawozdania miesięczne, kwartalne i roczne. Księgi prowadzone są w sposób ciągły i prowadzone z zastosowanie m programu FINANSE DDJ.W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte przychody oraz obciążające koszty. Koszty jednostki grupuje się w układzie rodzajowym z zasadą memoriału. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, a amortyzuje się z zastosowaniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okresy roczne metodą liniową. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych , umarza sie w całości w miesiącu przyjęcia do użytkowania oraz bezpośrednio w koszty. Należności i zobowiązania wycenia się wg kwoty wymaganej do zapłaty. Środki pieniężne oraz fundusze wycenia się wg wartości nominalnej.
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

W ELBLĄGU
2020 -01- 28

Tabela Nr 1.1.1 - Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**					**0,00**				**0,00**	**0,00**
2.1	Grunty					**0,00**				**0,00**	**0,00**
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3530454,90	519848,43			**519848,43**				**0,00**	**4 050 303,33**
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	892,00				**0,00**				**0,00**	**892,00**
2.4	Środki transportu	237500,00				**0,00**				**0,00**	**237 500,00**
2.5	Inne środki trwałe	103564,44	23975,16			**23975,16**				**0,00**	**127 539,60**
2.	Razem środki trwałe	3872411,34	543823,59			**543823,59**				**0,00**	**4 416 234,93**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					**0,00**				**0,00**	**0,00**
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					**0,00**				**0,00**	**0,00**
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**3872411,34**	**543823,59**	**0,00**	**0,00**	**543823,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 416 234,93**

URZĄD MIEJSKI W ELBLĄGU
2020 -01- 28
DEPARTAMENT

Tabela Nr 1.1.2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Umorzenie stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dot.zbytych składników	Dot. zlikwidowanych	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**					0,00				0,00	0,00
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1830971,51	84 829,09			**84 829,09**				0,00	**1 915 800,60**
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	892,00	0,00			**0,00**				0,00	**892,00**
2.4	Środki transportu	227916,66	9 583,34			**9 583,34**				0,00	**237 500,00**
2.5	Inne środki trwałe	60639,40	10 670,83			**10 670,83**				0,00	**71 310,23**
2.	Razem środki trwałe	2120419,57	105 083,26			**105 083,26**				0,00	**2 225 502,83**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00	
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**2120419,57**	**105 083,26**	**0,00**	**0,00**	**105 083,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 225 502,83**

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Brak informacji

URZĄD MIEJSKI W EŁ...
2020 -01- 2...

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela Nr 1.3 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne				0
2	Środki trwałe				0
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0
4	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym :				0
	udziały				0
5	Razem	0	0	0	0

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Tabela Nr 1.4 - Wartość gruntów użytkowanych wieczyste

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m2)	0,00
Wartośc w zł.	0,00

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

Tabela Nr 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

URZĄD MIEJSKI W ELBL...
2020 -01- 28

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku
1	GRUNTY	**nie dotyczy**
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	**nie dotyczy**
3	Urządzenia techniczne i maszyny	**nie dotyczy**
4	Środki transportu	**nie dotyczy**
5	Inne środki trwałe	**nie dotyczy**
6	**Razem**	**nie dotyczy**

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

0,00

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)

Tabela Nr 1.7 - Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2	**Należności krótkoterminowe, w tym:**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2a	**należności z tytułu dostaw i usług**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2b	**pozostałe należności**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3	**Razem**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

URZĄD MIEJSKI W ELBL...
2020 -01- 28

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela Nr 1.8 - Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie(rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystanie	Rozwiązane	Stan na koniec roku
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela Nr 1.9 - Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisje obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem	0,00	0,00	0,00	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

URZĄD MIEJSKI W ELBLĄGU
2020 -01- 28

1.1.	Nie występują

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela Nr 1.11 – Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania
Razem, w tym	
Weksle	Nie występują
Hipoteka	Nie występują
Zastaw	Nie występują
Inne	Nie występują

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

Tabela Nr 1.12 – Łączna kwota zobowiązań warunkowych

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Nie występują			
Nie występują			
Nie występują			
Nie występują			
Razem			

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

URZĄD MIEJSKI W ELBLĄGU
2020 -01- 28
SKARBNIK

Tabela Nr 1.13 - Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	**nie dotyczy**	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
...	...	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie występują

URZĄD MIEJSKI W ELBLĄGU
2020 -01- 28
SEKRETARIAT

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 1.15 - Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	**Odprawy emerytalne**	29 991,18
2	**Nagrody jubileuszowe**	35 088,02
	Razem	**65 079,20**

1.16 inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0,00

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 2.2 – Koszt wytworzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00
Razem	0,00

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela Nr 2.3 – Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Przychody, z tego	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
Koszty, z tego	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

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 0,00
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
Barbara Żak
(główny księgowy)

2020-~~03-13~~ 01 28
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Urszula Zaborowska
Główny Specjalista
Referatu Budżetu
w Departamencie Skarbnika Miasta

DYREKTOR
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
(kierownik jednostki)