

04. 03. 2019

nr pisma
podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka
1.2	siedzibę jednostki ul. Kaliska 19 w Koninie
1.3	adres jednostki ul. Kaliska 19, 62-500 Konin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy jest jednostką organizacyjną realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty. Kształci dzieci i młodzież z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, umiarkowanym, znacznym, głębokim, z autyzmem i z niepełnosprawnościami sprzężonymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Z przepisów wewnętrznych obowiązujących w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym wprowadzonych Zarządzeniem Dyrektora Nr 7/2018 z dnia 20 marca 2018 roku w sprawie ustalenia Zakładowego Planu Kont (zasad polityki rachunkowości) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami wyceny według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej kwotę 10 000 zł umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Jednorazowo umarza się pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 1 000 zł do 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej do 1 000 zł włącznie, poza budynkami powstałymi w wyniku zadania inwestycyjnego, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej (ewidencjonowane są pozabilansowo). Ośrodek nie dysponuje wartościami niematerialnymi i prawnymi, które są umarżane metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1.000,00 zł do 10 000,00 zł włącznie umarza się w sposób uproszczony, jednorazowo odpisując 100 % ich wartości w koszty, w miesiącu oddania ich do użytkowania.</p> <p>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego – opłacane z góry w szczególności: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Należności na dzień 31.12.2018 r. obejmują należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności w kwotach wymagających zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na podstawie szacunków szczegółowo zidentyfikowanych tytułów należności, które dotyczą kontrahentów określonych według poszczególnych grup, w szczególności:</p> <p>a) należności wymagalnych z tytułu opłat za obiady świetlicowe dla uczniów, b) należności wymagalnych z tytułu opłat za całonocne wyżywienie dla wychowanków.</p> <p>Na podstawie analizy prawdopodobieństwa spłaty należności w 2018 r. ustala się nast. wysokości odpisów:</p> <p>a) należności wymagalne od grupy odbiorców dotyczące opłat za obiady świetlicowe, które w przedziale czasowym do 90 dni od dnia wymagalności spłacone zostały w 58,75%, odpis aktualizujący należności wynosi 41,25 % kwoty należności przewidzianej do zapłaty; b) należności wymagalne od grupy odbiorców dotyczące opłat za wyżywienie wychowanków, które w przedziale czasowym do 90 dni od dnia wymagalności spłacone zostały w 18,21%, odpis aktualizujący należności wynosi 81,79 % kwoty należności przewidzianej do zapłaty.</p> <p>W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym, jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zachowaniem zasady kontynuacji działania.</p>

