

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Wierzbicy
1.2	siedzibę jednostki ul. Sienkiewicza 55; 26-680 Wierzbica
1.3	adres jednostki ul. Sienkiewicza 55; 26-680 Wierzbica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa, usługi edukacyjne i resocjalizacyjno-wychowawcze dla dziewcząt niedostosowanych społecznie. Ośrodek realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty, prawa oświatowego oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie poprzez działalność dydaktyczną, wychowawczą, profilaktyczną, terapeutyczną, resocjalizacyjną i opiekuńczą. Celem Ośrodka jest przygotowanie wychowanek do prawidłowego funkcjonowania w społeczeństwie i samodzielności zawodowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) MOW w Wierzbicy stosuje zasady rachunkowości zgodne z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy wg reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe - wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszając o dokonane odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą linową, przyjmowane są do ewidencji w wartości powyżej 10.000 zł. Środki trwałe umarżane są stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja naliczana jest jednorazowo na koniec roku obrotowego. Pozostałe środki trwałe niskocenne przyjmowane są do ewidencji od kwoty 300 zł i umarżane jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Bez względu na kwotę ewidencjonowane są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkole, odzież, meble i dywany. Wartość środków trwałych tj. grunt, budynków i budowli będących w trwałych zarządzie MOW ustala się poprzez uzgodnienie sald z zasobem geodezyjnym Powiatu Radomskiego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarżają się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

	Należności oraz zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.
5.	inne informacje Prowadzona jest ewidencja na koncie pozabilansowym 976 dot. wzajemnych rozliczeń między jednostkami.
<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 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 formie tabeli nr 1 i 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 w formie tabeli nr 3 - brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość w formie tabeli nr 4 - 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 w formie tabeli nr 5 - 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) w formie tabeli nr 6
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
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
	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
	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
	1. nagrody jubileuszowe – 6.848,70 zł 2. odprawy emerytalne – 0,00 zł 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 6.108,96 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
	5.150,00 zł - opracowanie dokumentacji techniczno-budowlanej boiska szkolnego wielofunkcyjnego przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Wierzbicy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Kowalczyk*  
mgr *Pawłuczak-Kowalczyk*  
(główny księgowy)

2019-04-09

(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR  
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego  
w Wierzbicy

*Grażyna Syta*  
mgr *Grażyna Syta*  
(kierownik jednostki)

**Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Zmniejszenie wartości początkowej:			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	11261,90		1249,88		1249,88				12511,78
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	11261,90		1249,88		1249,88				12511,78
2.1.	Grunty	54000,00				0,00				54000,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	824240,46				0,00				824240,46
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	76380,78		12706,74		12706,74				89087,52
2.4.	Środki transportu	251131,20				0,00				251131,20
2.5.	Inne środki trwałe	272217,81		32069,57		32069,57				304287,38
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	1477970,25		44776,31		44776,31				1522746,56
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			5150,00		5150,00				5150,00
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>									
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	1477970,25		49926,31		49926,31				1527896,56

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Patrycja Kowalczyk*  
mgr Patrycja Kowalczyk  
(główny księgowy)

**WICEDYREKTOR**  
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego  
w Wierzbicy  
*Małgorzata Syta*  
(kierownik jednostki)

2019-04-09  
(data)

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów		
			amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		5	6	7			8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	11261,90		1249,88		1249,88					12511,78	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	11261,90		1249,88		1249,88					12511,78	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	544333,52		19132,52		19132,52					563466,04	279906,94	260774,42
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	69030,78		14736,74		14736,74					83767,52	7350,00	5320,00
2.3.	Środki transportu	251131,20		0,00		0,00					251131,20	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	272217,81		32069,57		32069,57					304287,38	287256,94	266094,42
2.	Razem środki trwałe	1136713,31		65938,83		65938,83					1202652,14	287256,94	5150,00
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	1136713,31		65938,83		65938,83					1202652,14	287256,94	271244,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Patrycja Kwałczyk*  
(główny księgowy)

2019-04-09  
(data)

WICEDYREKTOR  
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego  
w Wierzbicy  
*Magdalena Syta*  
(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i wdziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Jożalaj*  
mgr Patrycja Kowalczyk  
(główny księgowy)

26.03.2019r.  
(data)

WICEPREKTOR  
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego  
w Wierzbicy  
*[Signature]*  
mgr Grażyna...  
(kierownik jednostki)

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Kowalczyk*  
mgr Patrycja Kowalczyk  
.....  
(główny księgowy)

WICEDYREKTOR  
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego  
w Wierzbicy  
*mgr Grażyna Syta*  
.....  
(kierownik jednostki)

26.03.2019<sup>a</sup>  
.....  
(data)

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	<b>Razem</b>	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Jasolary*  
mgr. Paweł Kowalczyk  
(główny księgowy)

WICEDYREKTOR  
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego  
w Wierzbicy

*mgr Grażyna Sza*

26.03.2019.

(data)

(kierownik jednostki)



**Stan odpisów aktualizujących wartości należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Konarzy*  
mgr Katarzyna Konarzy  
(główny księgowy)

WICEDYREKTOR  
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego  
w Wierzbicy  
*mgr Grażyna Syta*  
.....  
(kierownik jednostki)

26.03.2019 r.  
.....  
(data)