

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**1.****1.1 Nazwę jednostki:**

Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Jaworze

1.2 Siedzibę jednostki:

Jawor

1.3 Adres jednostki:

ul. Legnicka 16 ,59-400 Jawor, woj.Dolnosląskie

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Ośrodek jest placówką resocjalizacyjno-rewalidacyjną oraz resocjalizacyjną przeznaczoną dla dzieci i młodzieży niedostosowanej społecznie , upośledzonej umysłowo w stopniu lekkim oraz normie intelektualnej w wieku od 13 do 18 lat.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2018-31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

nie zawiera danych łącznych

4.**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Jednostka stosuje następujące zasady ewidencji księgowej :

1. Środki trwałe - konto 011- przyjęte do ewidencji środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym , umarzane i amortyzowane metoda liniową. Dla środków przyjętych po 31 grudnia 2017- wartość ta wynosi 10.000 zł.

2.Pozostałe środki trwałe - konto 013- przyjęte do używania pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej niż kwota określona w ustawie o podatku dochodowym umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.Pozostałe środki trwałe do kwoty 100 zł są ujmowane w ewidencji ilościowej.

3.Zbiory biblioteczne- konto 014-- zbiory biblioteczne oraz książki - umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

4.Wartości niematerialne i prawne-konto 020- przyjmuje się do ksiąg w cenie nabycia . W przypadku gdy wartość nieprzekracza kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym umarzane są jednorazowo lub metodą liniową jeśli wartość jest wyższa od kwoty przyjętej w ustawie o podatku dochodowym. lub cena nabycia przekracza kwotę 10.000 zł.

5 Odpisy aktualizujące -konto 290-służy do ewidencji odpisów aktualizujących wartości należności wątpliwych - czyli takich , co do których jest prawdopodobne , że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości.Aktualizuje się należności przeterminowane - starsze niż rok o znacznym prawdopodobieństwie nieściągalności .oraz należności objęte postępowaniem egzekucyjnym- odpis tworzy się w pełnej wysokości.

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

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	28 323,97			4 016,00	4 016,00				0,00	32 339,97
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	3 144 310,88	168 298,12	0,00	257 641,19	425 939,31	0,00	0,00	151 687,00	151 687,00	3 418 563,19
1.	Grunty	100 038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 038,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 148 723,20	148 877,65			148 877,65				0,00	2 297 600,85
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	235 808,14				0,00			151 687,00	151 687,00	84 121,14
4.	Środki transportu				151 687,00	151 687,00				0,00	151 687,00
5.	Inne środki trwałe	659 741,54	19 420,47		105 954,19	125 374,66				0,00	785 116,20
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	3 144 310,88	168 298,12	0,00	257 641,19	425 939,31	0,00	0,00	151 687,00	151 687,00	3 418 563,19

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	28 323,97			4 016,00	4 016,00				0,00	32 339,97	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 537 434,21	70 400,18	0,00	246 480,06	316 880,24	0,00	0,00	121 105,40	121 105,40	1 733 209,05	1 606 876,67	1 685 354,14
1.	Grunty					0,00				0,00	0,00	100 038,00	100 038,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	688 703,14	57 440,03			57 440,03				0,00	746 143,17	1 460 020,06	1 551 457,68
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	188 989,53	5 314,75			5 314,75			121 105,40	121 105,40	73 198,88	46 818,61	10 922,26
4.	Środki transportu		7 645,40		121 105,40	128 750,80				0,00	128 750,80	0,00	22 936,20
5.	Inne środki trwałe	659 741,54			125 374,66	125 374,66				0,00	785 116,20	0,00	0,00

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunty użytkowane wieczystość	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	0,00
Wartość (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

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	0

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności			
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	Należności długoterminowe				0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	32 819,49	3 096,26	13 049,23	22 866,52
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
2.2	Należności od budżetów				0,00
2.3	Pozostałe należności	32 819,49	3 096,26	13 049,23	22 866,52
	Razem	32 819,49	3 096,26	13 049,23	22 866,52

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy na skutki toczących się postępowań sądowych					0,00
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji					0,00
3.	Pozostałe rezerwy					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:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

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.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00
		0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0,00
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
	Razem	0,00

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniądze na świadczenia pracownicze	40 072,31

1.16 Inne informacje:

Przemieszczenia wewnętrzne w tabeli 1.1 wykazane na kwotę 109970,19 w tym (105954,19-pozostałe środki trwałe oraz 4016,00- wartości materialne i prawne dotyczą nieodpłatnie otrzymanych składników rzeczowego majątku ruchomego z Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych we Wrocławiu.
--

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Materiały	0,00
2.	Towary	0,00
		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

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0,00
1.1	Odsetki	0,00
1.2	Różnice kursowe	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		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

Nie dotyczy jednostki.

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:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego
w Jaworze
Magdalena
mgr inż. Magdalena Tłuściak

.....
główny księgowy

2019 04 09
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego
w Jaworze
Mariusz Barański
mgr Mariusz Barański

.....
kierownik jednostki

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

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		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

Nie dotyczy jednostki.

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:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego
w Jaworze

mgr inż. Magdalena Tłuściak

główny księgowy

2019 04.09

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego
w Jaworze

mgr Mariusz Barański

kierownik jednostki