

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki -Szkoła Podstawowa im.B.Prusa Nr 16

1.2 Siedziba jednostki-Siemianowice Śląskie

1.3 Adres jednostki-ul.Szymanowskiego 11 41-103 Siemianowice Śląskie

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki-Działalność oświatowa

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)

1.Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad

2.Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę powyżej 10 000,00 (podstawowe wartości niematerialne i prawne) umarza się jednorazowo za okres całego roku obrotowego.Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową.

Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa jest niższa od 10 000,00 ( pozostałe wartości niematerialne i prawne ), umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć wartości początkowej (np.w wyniku aktualizacji programu komputerowego).

Środki trwałe, których jednostkowa wartość początkowa jest niższa od 10 000,00 (pozostałe środki trwałe), umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Jeżeli cena nabycia nie przekracza 1 000,00 zł.jednostka wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej i zalicza bezpośrednio w koszty.

Oprócz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych, jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się książki, środki dydaktyczne, meble i dywany.

Nie umarza się gruntów.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wynik aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Środki trwałe, których jednostkowa wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 (podstawowe środki trwałe), umarza się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji.

Środki trwałe uzaje się za ulepszone, jeżeli wydatki poniesione na rozbudowę, przebudowę lub modernizację spowodują wzrost ich wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

Ulepszeniem nie jest odtworzenie lub wymiana zużytych częściowo lub całkowicie elementów środka trwałego, gdy urządzenie nie zmienia charakteru działania, zachowana jest dotychczasowa technologia pracy urządzenia oraz podstawowa użyteczność nie ulega istotnym zmianom.

Prace przywracające pierwotny stan techniczny i użytkowy środka trwałego wykonane w toku jego eksploatacji są remontem.

## 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

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A1 i A11 i, bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie obrotowego	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3-7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+18)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (19+20+21)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów				
			przychody (nabycie)	przełoczenie wewnętrznego		zbycie	likwidacja				amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	z tytułu zbycia		z tytułu likwidacji	Inne zmniejszenia	stan na początek roku obrotowego (12-22)			stan na koniec roku obrotowego (12-23)				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1.	1.1. Grunty	702870,52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	702870,52	702870,52	
	1.1.1. Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																							
	1.1.1.1. Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9574845,17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1.1.1.2. Urządzenia techniczne i maszyny	5693299,73	0	127000,00	0	127000,00	0	0	0	0	0	0	0	4791,33	0	4791,33	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.1.1.4. Środki transportu	0	0	11000,00	0	11000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.1.1.5. Inne środki trwałe	0	0	11000,00	0	11000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Środki trwałe ogółem (odt.1 do 1.5)	10871815,42	0	138000,00	0	138000,00	0	0	0	0	11009815,42	5581464,87	0	244444,91	0	244444,91	0	0	0	0	0	0	5309560,55	5203105,64

\* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		
	Ogółem		

nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	Ogółem		

nie dotyczy

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych w wieczyste ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych w wieczyste ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

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**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki				
	Ogółem				

nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					
	Ogółem					

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)**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	Uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
	Ogółem					

nie dotyczy

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,**

**zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

nie dotyczy

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki								
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
	c) inne zobowiązania finansowe (weksłowe)								
	d) zobowiązania wobec budżetów								
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
	g) z tytułu wynagrodzeń								
	h) pozostałe								
	Ogółem								

nie dotyczy

**1.10. Kwota 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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
	Ogółem		

nie dotyczy

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

nie dotyczy

**1.12. 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**

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

nie dotyczy

**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**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek	koniec

		roku obrotowego	roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		
	Ogółem		

nie dotyczy

#### 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

#### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	43322,40	
2.	Nagrody jubileuszowe	29822,04	
3.	Odprawy z likwidacji stanowiska KN art.20	39804,00	
4.	Ogółem:	112948,44	

#### 1.16. Inne informacje

2.

nie dotyczy

#### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
-----	------------------	-------	----------------------



1.	Materialy		
2.	Towary		
	Ogółem		

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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
	Ogółem		

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu 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**

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

**Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Formę i zakres informacji określa jednostka we własnym zakresie – w zależności od rodzajów prowadzonej działalności oraz wielkości i struktury zatrudnienia. Dane liczbowe mogą zostać przedstawione w tabeli.

**Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	69
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	14
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	356
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	<b>440</b>

W tej pozycji podaje się dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego, a wypełniają ją wszystkie jednostki.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Elżbieta Błaszczak*

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej nr 16  
w Siemianowicach Śląskich  
*mgr Beata Górecka-Sobko*