INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**1.**

**1.1 Nazwa jednostki:**

Szkoła Podstawowa nr 1 w Siemianowicach Śląskich

**1.2 Siedziba jednostki:**

41-103 Siemianowice Śląskie, ul. Niepodległości 47

**1.3 Adres jednostki:**

41-103 Siemianowice Śląskie, ul. Niepodległości 47

**1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:**

01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Nie dotyczy

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

Szkoła Podstawowa nr 1 w Siemianowicach Śląskich, jako jednostka organizacyjna Gminy Siemianowice Śląskie, prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.),   
z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Szkoła Podstawowa nr 1 w Siemianowicach Śląskich stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.) oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

**5. Inne informacje**

Brak

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



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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Aktualna wartość rynkowa** | **Dodatkowe informacje** |
| 1. | Grunty | Nie dotyczy |  |
| 2. | Budynki | Nie dotyczy |  |
| 2. | Dobra kultury | Nie dotyczy |  |
|  | Ogółem |  |  |

**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 | 0,00 |  |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 |  |
|  | Ogółem | 0,00 |  |

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 wieczyście ustalona na podstawie dokumentów | Powierzchnia (m2) |  |  |  |  |
| Wartość (zł) |  |  |  |  |
| 2. | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczyście ustalona na podstawie szacunku | Powierzchnia (m2) |  |  |  |  |
| Wartość (zł) |  |  |  |  |

**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 | Nie dotyczy |  |  |  |
| 2. | Budynki | Nie dotyczy |  |  |  |
|  | Ogółem |  |  |  |  |

**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 | 0 |  |  |  |  |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | 0 |  |  |  |  |
|  | Ogółem | 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)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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. | Nie dotyczy |  |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |  |  |
| 4. |  |  |  |  |  |  |
|  | Ogółem |  |  |  |  |  |

**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 | Nie dotyczy |  |  |  |  |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | Nie dotyczy |  |  |  |  |
| **3.** | **Ogółem rezerwy** |  |  |  |  |  |

**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 (wekslowe)  d) zobowiązania wobec budżetów  e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  g) z tytułu wynagrodzeń  h) pozostałe | Nie dotyczy |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Ogółem |  |  |  |  |  |  |  |  |

**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 | Nie dotyczy |  |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | Nie dotyczy |  |
|  | Ogółem |  |  |

**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 | Nie dotyczy |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Hipoteka | Nie dotyczy |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | Nie dotyczy |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | Nie dotyczy |  |  |  |  |  |  |  |
| **5.** | **Ogółem** |  |  |  |  |  |  |  |  |

**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 | Nie dotyczy |  |
| 2. | Kaucje i wadia | Nie dotyczy |  |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | Nie dotyczy |  |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | Nie dotyczy |  |
| 5. | Inne | Nie dotyczy |  |
| **6.** | **Ogółem** |  |  |

**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 roku obrotowego** | **koniec 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) | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) | 0,00 | 0,00 |
|  | Ogółem | 0,00 | 0,00 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota** | **Dodatkowe informacje** |
| 1. | Otrzymane gwarancje | 0,00 |  |
| 2. | Otrzymane poręczenia | 0,00 |  |
| 3. | **Ogółem:** | 0,00 |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota** | **Dodatkowe informacje** |
| 1. | Odprawy emerytalne | 37.149,27 | Odprawy emerytalne dla  3 osób |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 46.323,57 | Nagrody jubileuszowe dla  7 osób |
| 3. | Inne | 0,00 |  |
| 4. | **Ogółem:** | **83.472,84** |  |

**1.16. Inne informacje**

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota** | **Dodatkowe informacje** |
| 1. | Materiały | Nie dotyczy |  |
| 2. | Towary | Nie dotyczy |  |
|  | Ogółem |  |  |

**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 | 0,00 |  |
| 2. | Koszty:  - o nadzwyczajnej wartości,  -które wystąpiły incydentalnie | 0,00 |  |
|  | 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**

Nie dotyczy

**2.5. Inne informacje**

Brak

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

Brak