

Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Józefa Piłsudskiego w Warszowicach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Pszczyńska 2, 43-254 Warszowice
1.3	adres jednostki
	ul. Pszczyńska 2, 43-254 Warszowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna w zakresie wychowania szkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy 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)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 200 zł do 10.000zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania w 100%.</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się stawką 5%, Składniki te amortyzowane są w okresach rocznych według metody liniowej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>2. W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wart. niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu – według ceny zakupu</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonywanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w dokumencie przekazania lub według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu</li> </ul>

	<p>terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>3. Wycena na dzień bilansowy:  Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyłączeniem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy .  Prawo użytkowania wieczystego gruntów dla celów bilansowych wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem amortyzacji.  Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących z zachowaniem zasady ostrożności (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>4. Zapasy :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu,</li> <li>- rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO,</li> <li>- na dzień bilansowy zapasy wycenia się według ceny zakupu,</li> <li>- zakupione materiały biurowe i środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia i uważa się je za zużyte. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego związanego z dokonanymi zakupami materiałów biurowych i środków czystości, a wydatki księgowane są bezpośrednio w koszty.</li> </ul> <p>5. Wszystkie nakłady poniesione przez jednostkę na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające tej kwoty odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>7. Odpisy aktualizujące należności przeprowadza się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<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 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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenia (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	G-jnty (0)	579 168,37	-	-	-	-	-	-	-	-	579 168,37
2	Budynki, lokale i ciekty inż. lądowej... (1-2)	5 004 555,58	-	-	-	-	-	-	-	-	5 004 555,58
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	109 310,93	-	-	-	-	-	-	-	-	109 310,93
4	Środki transportu (7)	23 445,37	-	-	-	-	-	-	-	-	23 445,37
5	Inne środki trwałe (8)	513 009,53	-	48 685,51	-	148 688,51	-	13 485,45	-	13 485,45	648 212,59
6	Pozostałe środki trwałe	67 798,04	-	20 400,79	-	20 400,79	-	1 330,64	-	1 330,64	86 858,19
7	Księgozbiór	12 722,86	-	595,00	-	599,00	-	8 098,56	-	8 098,56	5 223,30
8	WNIP	6 310 020,68	-	169 688,30	-	169 688,30	-	22 914,65	-	22 914,65	6 456 794,33
<b>SUMA:</b>											

  

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Wartość netto składników aktywów					
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	G-jnty (0)	41 158,84	-	7 483,42	-	7 483,42	-	48 642,26	538 009,53	530 526,11	
2	Budynki, lokale i ciekty inż. lądowej... (1-2)	955 211,07	-	49 785,78	-	149 769,78	-	1 104 999,85	4 049 354,51	3 899 555,73	
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	71 336,14	-	7 381,42	-	7 381,42	-	78 717,56	37 974,79	30 553,37	
4	Środki transportu (7)	18 282,81	-	2 467,57	-	2 467,57	-	20 750,38	5 162,56	2 654,99	
5	Inne środki trwałe (8)	513 009,53	-	48 685,51	-	148 688,51	13 485,45	648 212,59	-	-	
6	Pozostałe środki trwałe	67 798,04	-	20 400,79	-	20 400,79	1 330,64	66 868,19	-	-	
7	Księgozbiór	12 722,86	-	595,00	-	599,00	8 098,56	5 223,30	-	-	
8	WNIP	1 679 519,29	-	336 809,49	-	336 809,49	22 914,65	1 993 414,13	4 630 501,39	4 463 380,20	
<b>SUMA:</b>											

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																			
	Nie dysponujemy takimi informacjami																																			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																			
	Nie dotyczy																																			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>Działka 1334/108 mapa 3</td> <td>Powierzchnia</td> <td>0,344 ha</td> <td></td> <td></td> <td>0,344 ha</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Kw GL1J/00032438/2</td> <td>Wartość (zł)</td> <td>149 668,37</td> <td></td> <td></td> <td>149 668,37</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	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		Działka 1334/108 mapa 3	Powierzchnia	0,344 ha			0,344 ha	1.	Kw GL1J/00032438/2	Wartość (zł)	149 668,37			149 668,37
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	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																														
	Działka 1334/108 mapa 3	Powierzchnia	0,344 ha			0,344 ha																														
1.	Kw GL1J/00032438/2	Wartość (zł)	149 668,37			149 668,37																														
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																																			
	26 416,59 zł urządzenia do ćwiczeń, ławki i nawierzchnia z kostki brukowej przekazane z UG Pawłowice																																			
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)																																			
	Nie wystąpiły																																			
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																																			
	Nie dotyczy																																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																																			
	Nie dotyczy																																			
c)	powyżej 5 lat																																			
	Nie dotyczy																																			
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	Nie dotyczy																						
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																						
	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																						
	Nie dotyczy																						
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	Nie dotyczy																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>WYSZCZEGÓLNIENIE</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td style="text-align: right;">1 159,79</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>ekw.pr.odzieży</td> <td style="text-align: right;">320,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td style="text-align: right;">10 894,28</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)</td> <td style="text-align: right;">800,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ogółem</td> <td style="text-align: right;">13 174,07</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	Odprawy emerytalne i rentowe	-	2	Nagrody jubileuszowe	1 159,79	3	ekw.pr.odzieży	320,00	4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	10 894,28	5	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	800,00		ogółem	13 174,07	
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																					
1	Odprawy emerytalne i rentowe	-																					
2	Nagrody jubileuszowe	1 159,79																					
3	ekw.pr.odzieży	320,00																					
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	10 894,28																					
5	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	800,00																					
	ogółem	13 174,07																					
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																						
	Nie dotyczy																						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																						
	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

mgr Sylwia Ciołek-Bielas

(główny księgowy)

2019 -04- 15

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Gminnego Zespołu Oświaty

mgr Jan Figura

(kierownik jednostki)

