

## **INFORMACJA DODATKOWA** **Szkoły Podstawowej nr 2 w Siewierzu**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- 1.1. Nazwa: Szkoła Podstawowa Nr 2 w Siewierzu
- 1.2. Siedziba: Siewierz, ul. Długa 2
- 1.3. Adres jednostki: 42-470 Siewierz, ul. Długa 2
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna PKD8520Z

### **2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

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

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

#### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

#### **4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
  - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł 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, według stawek podatkowych,

#### **5. Inne informacje**

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego		aktualizacja	przychody	przebieżenie	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
		3	2				4	5		6	7	8	
1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 647 300,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 647 300,34
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	860 157,78	-	-	14 899,00	-	-	-	-	-	-	-	875 056,78
4.	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 456,95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 456,95
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	Wartości niematerialne i	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	prawne								
--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)	Wartość netto składników aktywów
				14	15	16							
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21				
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	354 713,67	-	91 168,93	-	91 168,93	-	-	445 882,60	-	3 292 586,67	3 201 417,74	750 267,49	
3.	93 419,37	-	31 369,92	-	31 369,92	-	-	124 789,29	-	766 738,41	750 267,49		
4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	12 456,95	-	0	-	0	-	-	12 456,95	-	0	0	0	0
6.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych**

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

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

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie  
Grunty w wieczystym użytkowaniu

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
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )		-	-	-	-
	Wartość (zł)		-	-	-	-
2.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )		-	-	-	-
	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

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

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	-	-	-
----	---------	---	---	---

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

Posiadane papiery wartościowe

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

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

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

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

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	-	-	-	-	-

\* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

\*\* wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	zobowiązania wobec budżetów	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

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	-	-

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek	na koniec	na początek	na koniec	na początek	na koniec	na początek	na koniec

	roku	roku	roku	roku	roku	roku	roku
1. Weksle	-	-	-	-	-	-	-
2. Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-
3. Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	-	-	-	-	-	-	-
4. Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	-	-	-	-	-	-	-
5. <b>Ogółem</b>	-	-	-	-	-	-	-

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

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.	<b>Ogółem</b>	-	-

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych,	-	-
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu)	-	-



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

**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	-	-
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
3.	<b>Ogółem:</b>	-	-

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

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	1 714 626,53	-
2.	Odprawy emerytalne	0,00	-
3.	Nagrody jubileuszowe	0,00	-
4.	Odpis na ZFŚS	63 545,31	-
5.	Inne (w tym ekwiwalenty)	10 513,37	Ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za ubrania robotnicze, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli
4.	<b>Ogółem:</b>	1 788 685,21	-

**1.16. Inne informacje**

2.

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	-	-
2.	Towary	-	-

**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**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

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

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

Przychody/koszty 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	-	-

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

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

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Szkoły Podstawowej Nr 2  
w SIEWIERZU  
.....  
główny księgowy  
*mgr Joanna Machura*

2020-03-25

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej Nr 2  
w SIEWIERZU

.....  
kierownik jednostki

.....

rok – miesiąc - dzień