

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki
Szkoła Podstawowa nr 5

-
1.2 Siedziba jednostki
ul. Szkolna 1
43-450 Ustroń

-
1.3 Adres Jednostki
ul. Szkolna 1
43-450 Ustroń

-
1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające Program Wychowawczo-Profilaktyczny szkoły, obejmujący treści i działania o charakterze wychowawczym, skierowane do uczniów oraz treści i działania o charakterze profilaktycznym, dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów, przygotowane w oparciu o przeprowadzoną diagnozę potrzeb i problemów występujących w społeczności szkolnej, skierowane do uczniów, nauczycieli i rodziców.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01-01-2018 r.- 31-12-2018 r.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa jak również aktywa finansowe wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeń w w/w sprawie.
2. Odpisy aktualizacyjne sporządzane są w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości.
3. Jednostka stosuje amortyzację metodą liniową.
4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 400,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) jeżeli cena nabycia/ zakupu wynosi do 400,00 zł. i przewidywanej używalności powyżej 1 roku jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej.
 - c) składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł. do 3.500,00 zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania w 100 % ich wartości.
 - d) składniki majątku o wartości początkowej od 10.000,00 zł. jednostka zalicza do środków trwałych. W przypadku zestawów komputerowych, stacji roboczych, monitorów oraz laptopów obniża się próg wartości początkowej do kwoty 500,00 zł. W przypadku sprzętu elektronicznego, audiowizualnego i cyfrowego obniża się próg wartości do kwoty 1.500,00 zł. W przypadku sprzętu AGD, wyposażenia łazienek, wyposażenia kuchni obniża się próg wartości początkowej do kwoty 3.500,00 zł. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dla środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł. dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Metodę tą stosuje się do wszystkich środków trwałych. Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego stosuje się przez odpisanie w koszty za okres całego roku dla środków trwałych o wartości początkowej

nieprzekraczającej 10.000,00 zł: środków trwałych zaliczanych do zestawów komputerowych, stacji roboczych, monitorów, laptopów, których wartość początkowa przekracza kwotę 500,00 zł., sprzętu elektronicznego, audiowizualnego i cyfrowego, których wartość początkowa przekracza kwotę 1.500,00 zł. oraz sprzętu AGD, wyposażenia łazienek, wyposażenia kuchni, których wartość początkowa przekracza kwotę 3.500,00 zł.

- e) Programy i licencje komputerowe jednostka zalicza do wartości niematerialnych i prawnych bez względu na wartość, do kwoty 10.000,00 zł. jednostka umarza je w 100 % wartości pod datą przyjęcia do używania poprzez odpisanie w koszty, od kwoty 10.000,00 zł. umarza i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.
- f) Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania, przez spisanie w koszty stosuje się dla:
- książek i innych zbiorów bibliotecznych,
 - pomocy dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce,
 - mebli i dywanów.
- g) towary i artykuły spożywcze wyceniane są według rzeczywistych cen nabycia.

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	21 495,32	294 080,00	2 158 418,29	83 329,62	0	592 538,06
Zwiększenia wartości początkowej:	4 006,77	0	4 070 037,62	0	10 998,00	191 311,13
- aktualizacja						
- przychody	4 006,77	0	4 070 037,62	0	10 998,00	191 311,13
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	5 390,00	0	7 841,36
- zbycie						
- likwidacja				5 390,00		7 841,36
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	25 502,09	294 080,00	6 228 455,91	77 939,62	10 998,00	776 007,83

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	21 495 ,32	0	2 136 726,74	50 235,26	0	568 134,92
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	4 006,77	0	112 284,45	6 775,20	256,62	197 263,51
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	4 006,77	0	112 284,45	6 775,20	256,62	197 263,51
- inne						
Zmniejszenie umorzenia				5 390,00		7 841,36
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	25 502,09	0	2 249 011,19	51 620,46	256,62	757 557,07
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	294 080,00	21 691,55	33 094,36	0	24 403,14
- stan na koniec roku	0	294 080,00	3 979 444,72	26 319,16	10 741,38	18 450,76

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami – „nie dotyczy”

1.3. Kwota 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 – „nie dotyczy”

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – „nie dotyczy”

1.6. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek) – „nie dotyczy”

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, okresie spłaty: „nie dotyczy”

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat.

1.10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – „nie dotyczy”

1.11. 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 – „nie dotyczy”

1.12. 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”

1.13. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – „nie dotyczy”

1.14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0	
2.	Nagrody jubileuszowe	0	
3.	Inne	0	
4.	Ogółem:	0	

Inne – np. likwidacja stanowisk pracy .

1.15. Inne informacje

Pkt 2.

2.1. 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”

2.2. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – „nie dotyczy”

2.3. Inne informacje

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

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	16,18
2.	Pracownicy administracji i obsługi	6,67
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
4.	Ogółem	22,85

3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – „nie dotyczy”

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – „nie dotyczy”

3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – „nie dotyczy”

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – „nie dotyczy”