

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki: **Szkoła Podstawowa Nr 6, im. Henryka Sienkiewicza**

1.2. adres jednostki : **ul. Gen. K. Sosnkowskiego 1, 05-300 Mińsk Mazowiecki**

1.3 podstawowy przedmiot działalności jednostki **według PKD 85.20Z**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01.01.2018r. – 31.12.2018r.**

3. omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, a sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej **500,00 zł** zalicza się bezpośrednio w koszty;
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od **500,01 zł** do **10 000,00 zł** zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne ;
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w jednostkach oświatowych,
 - meble i dywany;
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej **10 000,00 zł** jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 25%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość **10 000,00 zł** podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające **10 000,00 zł** odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody **FIFO** do wyceny zapasu.
4. Ze względu na określony w jednostce poziom istotności, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.

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 nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek okresu	Zwiększenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszen ia (7+8)	Stan na koniec okresu (3+6-9)
			Przychody	Prze miesz czeni a		Zbyci e	Likwidacja		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIAL NE I PRAWNE	38 757,79	0	0	0	0	0	0	38 757,79
II.	ŚRODKI TRWAŁE	10 376 251,00	108 521,46	0	108 521,46	0	0	0	10 484 772,46
1)	Grunty	301 423,72	0	0	0	0	0	0	301 423,72
	w tym: Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i lokale	6 827 714,02	0	0	0	0	0	0	6 827 714,02
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 067 808,22	0	0	0	0	0	0	2 067 808,22
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	117 668,86	0	0	0	0	0	0	117 668,86
6)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Narzędzia, przrzędy, ruchomości i wypożyczenie	875 074,34	58 273,17	0	58 273,17	0	0	0	933 347,51
8)	Zbiory biblioteczne	186 561,84	50 248,29	0	50 248,29	0	0	0	236 810,13
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM		10 415 008,79	108 521,46	0	108 521,46	0	0	0	10 523 530,25

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji głównych składników aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększe- nie (4+5)	Zmni- ejsze nie umo- rzeni- a	Umorzenie - stan na koniec roku (3+6-7)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzac- ja/umorzen- ie	Inne zwiększe- nia				Stan na początek okresu (3 z tabeli nr 1 - 3 z tabeli nr 2)	Stan na koniec okresu (10 z tabeli nr 1 - 8 z tabeli nr 2)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	38 757,79	0	0	0	0	38 757,79	0	0
II.	ŚRODKI TRWAŁE	3 354 316,82	337 701,00	0	337 701,00	0	3 692 017,82	7 021 934,18	6 792 754,64
1)	Grunty	0	0	0	0	0	0	301 423,72	301 423,72
	w tym: Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i lokale	1 902 080,58	170 692,85	0	170 692,85	0	2 072 773,43	4 925 633,44	4 754 940,59
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	295 876,60	51 695,20	0	51 695,20	0	347 571,80	1 771 931,62	1 720 236,42
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty	94 723,46	6 791,49	0	6 791,49	0	101 514,95	22 945,40	16 153,91
6)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	875 074,34	58 273,17	0	58 273,17	0	933 347,51	0	0
8)	Zbiory biblioteczne	186 561,84	50 248,29	0	50 248,29	0	236 810,13	0	0
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	3 393 074,61	337 701,00	0	337 701,00	0	3 730 775,61	7 021 934,18	6 792 754,64

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak informacji

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie do długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie

nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty:

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 kwoty 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 (dotyczy zobowiązań zabezpieczonych z tytułu kredytów i pożyczek wekslem, hipoteką lub zastawem skarbowym)

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

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

Tabela Nr 3.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto
1.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	38 403,80
2.	Nagroda jubileuszowa	65 816,19
3.	Oprawa rentowa	0,00
4.	Odprawa emerytalna	11 336,40
5.	Inne	8 170,12
	Razem	123 726,51

1.16. Inne informacje

brak

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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 należy wykazywać wartości środków trwałych zakupionych przez jednostkę według ceny nabycia).
-----	---

nie dotyczy

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

2.4 Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania 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

...2019.03.27....

(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy
Karolina Nowakowska
Karolina Nowakowska

(główny księgowy)

Dyrektor Szkoły
mgr Anna Zalewska
mgr Anna Zalewska

(kierownik jednostki)