SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 15
ul. Marii Skłodowskiej-Curie 5
95-200 Pabianice
tel. 42 215-35-13, fax 42 227-49-75
NIP 7312057723; Regon 367992023

INFORMACJA DODATKOWA:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.

1.

1.1. **Nazwa jednostki:**

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 15 W PABIANICACH IM. ARMII KRAJOWEJ

1.2. **Siedziba jednostki:**

95-200 PABIANICE, MARII SKŁODOWSKIEJ 5

1.3. **Oddziały/Filie:**

Nie posiada

1.4. **Adres jednostki:**

95-200 PABIANICE, MARII SKŁODOWSKIEJ 5

1.5. **NIP:** 7312057723 **REGON:** 367992023

1.6. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki.**

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa:

1) Szkoły Podstawowe

2) Gimnazja

Działalność drugorzędna:

1) xxxxx

2) xxxxx

Szkoła Podstawowa Nr 15 im. Armii Krajowej działa na podstawie Uchwały Nr XLVIII/619/17 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 27 listopada 2017 r.

Forma organizacyjno-prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice

~~- samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice~~

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka/zakład nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Szkołę Podstawową Nr 15 w Pabianicach w niezmniejszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej nr 15 z siedzibą w Pabianicach zostało sporządzone zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. z poźn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w Szkole Podstawowej Nr 15 w Pabianicach zostały opisane w Zarządzeniu Dyrektora Nr 9/2017 z dnia 01.09.2017 roku, z późniejszymi zmianami w sprawie ustalenia dokumentacji określającej zasady rachunkowości w Szkole Podstawowej nr 15.

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

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe o wartości wyższej od 10 000,00 zł. podlegają umorzeniu wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 1036 z późn.zm.).

Amortyzacji dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10 000,00 zł. umarzane były w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych – dotyczy tylko enumeratywnie wymienionych rzeczowych składników aktywów w dokumentacji opisującej politykę rachunkowości w jednostce. Pozostałe nie ujęte w wykazie jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia. Otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według określonej w niej wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane były metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika według stawki 20%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1 000,00 zł. do 10 000,00 zł. jednostka zaliczała do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzała do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonywała 100% odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 1 000,00 zł. uznawane były za koszt uzyskania przychodu w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania i są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wyceniane według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Inne aktywa finansowe wycenione zostały według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Należności wycenione zostały według kwoty wymaganej zapłaty i wykazuje się w bilansie pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegały odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu, przy stwierdzeniu drogą spisu z natury na dzień bilansowy, zapas materiałów bezpośrednio po zakupie odpisany w koszty, wycenia się według cen zakupu stosując metodę FIFO. Do składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z

tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy aktualizujące – wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Do należności nieprzekraczających 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizacyjnych wartości należności, z wyjątkiem odsetek, na które odpis aktualizujący tworzy się na dzień bilansowy w wysokości tych należności.

Rezerwy tworzone są na zobowiązania o dużym stopniu zaistnienia i wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Inne do uzupełnienia (...)

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - ze względu na ich nieistotny wpływ na wycenę aktywów i pasywów oraz wynik finansowy jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Fundusze i środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela 1.1.1.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

LP.	Wyszczególnienie	**Wartość początkowa (brutto)– stan na początek okresu**	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej							**Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+9-16)**
			Przychody*	Przemieszczenia wewnętrzne**	Przekazanie z JST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Likwidacja	Przekazanie do JST	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13 +14+15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	22 199,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 199,01
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**22 199,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22 199,01**
2.1.	Grunty (grupa 0)	256 444,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 444,68
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	702 175,08	0,00	125 979,95	0,00	0,00	0,00	125 979,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	828 155,03
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	292 817,38	28 355,19	35 000,00	305,00	0,00	0,00	63 660,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356 477,57
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	297 001,52	122 941,23					122 941,23		0,00	338,20	0,00	0,00	0,00	338,20	419 604,55
2.	**Razem środki trwałe**	**1 548 438,66**	**151 296,42**	**160 979,95**	**305,00**	**0,00**	**0,00**	**312 581,37**	**0,00**	**0,00**	**338,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**338,20**	**1 860 681,83**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	160 979,95	0,00	0,00	0,00	0,00	160 979,95	0,00	160 979,95	0,00	0,00	0,00	0,00	160 979,95	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**1 548 438,66**	**312 276,37**	**160 979,95**	**305,00**	**0,00**	**0,00**	**473 561,32**	**0,00**	**160 979,95**	**338,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**161 318,15**	**1 860 681,83**

* Przychód (kol.4) – traktowany jako zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie od jednostek spoza JST (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych

** Przemieszczenie (kol. 5) – uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub zakup gotowych środków trwałych ewidencjonowany na koncie 080 lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Tabela 1.1.2.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerianych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

LP.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)		Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 444,76	797,38			797,38					0,00	19 242,14	3 754,25	2 956,87
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**18 444,76**	**797,38**	**0,00**	**0,00**	**797,38**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19 242,14**	**3 754,25**	**2 956,87**
2.1.	Grunty (grupa 0)					0,00					0,00	0,00	256 444,68	256 444,68
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	628 429,00	17 506,80			17 506,80					0,00	645 935,80	73 746,08	182 219,23
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	278 063,19	35 445,04			35 445,04					0,00	313 508,23	14 754,19	42 969,34
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	297 001,52	122 941,23			122 941,23		338,20			338,20	419 604,55	0,00	0,00
2.	**Razem środki trwałe**	**1 203 493,71**	**175 893,07**	**0,00**	**0,00**	**175 893,07**	**0,00**	**338,20**	**0,00**	**0,00**	**338,20**	**1 379 048,58**	**344 944,95**	**481 633,25**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**1 203 493,71**	**175 893,07**	**0,00**	**0,00**	**175 893,07**	**0,00**	**338,20**	**0,00**	**0,00**	**338,20**	**1 379 048,58**	**344 944,95**	**481 633,25**

Lp.	Roliczenie konta 071 i 072	Wartość:
1.	Umorzenie wartości niematerialnych	1 030,03
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych	18 212,11
3.	Umorzenie środków trwałych	811 790,34
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	539 242,73
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	28 015,51
Razem		**1 398 290,72**

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

Tabela (1.2.)

Nie dotyczy

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

Tabela (1.3.)

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Tabela (1.4.)

Nie dotyczy

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.

Tabela (1.5.)

Nie dotyczy

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

Tabela (1.6.)

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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Tabela (1.7.)

Nie dotyczy

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

Tabela (1.8.)

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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Tabela (1.9.)

Nie dotyczy

1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).

Tabela (1.10.)

Nie dotyczy

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela (1.11.)

Nie dotyczy

1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela (1.12.)

Nie dotyczy

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

Tabela (1.13.)

Nie dotyczy

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela (1.14.)

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela (1.15.)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe		40 585,45	40 585,45
2.	Odprawy emerytalne		75 285,45	75 285,45
3.	Inne świadczenia	83 544,13	5 087,50	88 631,63
	Wypłaty razem	**83 544,13**	**120 958,40**	**204 502,53**

1.16. Inne informacje.

Tabela 1.16.1.

Inne informacje		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Stan środków na rachunkach rozliczeniowych VAT	0,00
2	.....	
3	.....	
4	.....	
	Razem	**0,00**

Tabela 1.16.2.

Inne informacje, podział pozostałych należności			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
2.	Należności z funduszu socjalnego	32 465,00	18 449,20
3.	Pozostałe należności	0,00	110,11
	Razem	**32 465,00**	**18 559,31**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela (2.1.)

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.

Tabela (2.2.)

Nie dotyczy

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

Tabela (2.3.)

Nie dotyczy

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

3.

Inne informacje, niż wymienione, 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.

(Tabela 3.1.)

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	25,40
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,32
3.	Uczniowie	0,00
4.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Ogółem		**35,72**

3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

(Tabela 3.2.)

Nie dotyczy

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty: brak

3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: brak.

3.5. 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

3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zbigniew Lucimiński

DYREKTOR
mgr Grzegorz Hanke

.....	2019-03-18	.....
Główny księgowy	rok ,m-c, dzień	Kierownik jednostki