

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA za 2018 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 w Jelczu-Laskowicach</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>al. Młodych 1, 55-220 Jelcz-Laskowice</i>
1.3	adres jednostki <i>al. Młodych 1, 55-220 Jelcz-Laskowice</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>dydaktyczno-wychowawcza</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.-31.12.2018</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1) wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej z uwzględnieniem dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych oraz odpisów aktualizujących, 2) środki trwałe o wartości powyżej 10 000 (do 31.12.2017 powyżej 3 500) ujmuje się w ewidencji środków trwałych i umarza się według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, 3) pozostałe środki trwałe o wartości nie mniejszej niż 350 zł i nie większej niż 10 000 ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 4) pozostałe środki trwałe o wartości mniejszej niż 350 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej, a spisywane są w koszty pod datą zakupu
5.	inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

1.1.1 Wartości początkowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa
		na dzień 01.01.2018	zakupy, inwestycje	darowizny	pozostałe zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	na dzień 31.12.2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne				45 682,05				45 682,05
2	Grunty	358 104,00							358 104,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 779 220,44	146 616,00						5 925 836,44
4	Urządzenia techniczne i maszyny	307 445,24			217 504,23				524 949,47
5	Środki transportu	90 251,25							90 251,25
6	Inne środki trwałe	45 544,37			4 183,23				49 727,60
	Razem	6 580 565,30	146 616,00		267 369,51				6 994 550,81

1.1.2 Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa
		na dzień 01.01.2018	umorzenie	darowizny	pozostałe zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	na dzień 31.12.2018
1	Wartości niematerialne i prawne		1 903,43		13 988,26				15 891,69
2	Grunty - użytkowanie wieczyste								
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	998 086,30	144 558,51						1 142 644,81
4	Urządzenia techniczne i maszyny	164 087,98	47 486,78		38 479,34				250 054,10
5	Środki transportu	67 688,44	18 050,25						85 738,69
6	Inne środki trwałe	16 849,03	4 465,62		836,64				22 151,29
	Razem	1 246 711,75	216 464,59		53 304,24				1 516 480,58

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

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

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

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

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)

Stan na 01.01.2018	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31.12.2018
	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
527,24			53,69	473,55

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

1.9. podział zobowiązań długoterminowych 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

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

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze odprawy emerytalne – 173 994,15 odprawy ekonomiczne – 79 608,00
1.16.	inne informacje
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA
 (główny księgowy)

28.03.2019

DYREKTOR
 Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
 w Jelczu-Laskowicach
 (kierownik jednostki)
 Arkadiusz Kwiatkowski