

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	ul. Bankowa 1
1.3	<i>adres jednostki</i>
	44-240 Żory, ul. Bankowa 1
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Działalność edukacyjna
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	01.01.2019 – 31.12.2019 r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów 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. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszane o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe podlegają amortyzacji metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach miesięcznych. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały wprowadzone do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Amortyzacja jest naliczana od wartości początkowej środków trwałych bądź pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Od pozostałych środków trwałych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, meble, dywany i pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania do używania.

Wartości niematerialne i prawne i pozostałe wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Podlegają amortyzacji metodą liniową w okresach miesięcznych.

Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały wprowadzone do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Amortyzacja jest naliczana od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych bądź pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania do używania.

Inwestycje – środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy – materiały, wycenia się w cenie zakupu tj. w cenie obejmującej kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego.

Rozchody materiałów dokonywane są zgodnie z zasadą FIFO „pierwsze weszło pierwsze wyszło”.

Należności i udzielone pożyczki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

W celu ujęcia ich w księgach rachunkowych wycenia się je w wartości nominalnej.

Odsetki od należności, w tym również od tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie zapłaty lub co najmniej pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a te w wyrażone w walucie obcej wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Odsetki od zobowiązań, w tym również od tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie zapłaty lub co najmniej pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

	Aktualizacja należności – wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. W stosunku do osób prawnych metodą identyfikacji poszczególnych należności: - od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – odpis do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, zgłoszonym likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym; - od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – odpis w pełnej wysokości należności; - kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – odpis należności do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem; - stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizacyjnego – odpis do wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub opisanie. W stosunku do osób fizycznych metodą szacowanej kwoty odpisu ogólnego: - należności przeterminowanych w wysokości 10 % zaległości. Załącznik nr 1 – nota nr 1
5.	inne informacje
	Nie wstępuje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<i>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</i>
	Rozliczenie majątku trwałego, wyposażenia, WNiP i umorzenia za 2019 rok: - załącznik nr 2 – nota nr 2 – Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych sporządzony na dzień 31.12.2019r.; - załącznik nr 3 nota nr 3 - Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych sporządzony na dzień 31.12.2019r.
1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	Nie występuje
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	Nie występuje – załącznik nr 4 – nota nr 4
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</i>

	Nie występuje
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	Nie występuje – załącznik nr 5 – nota nr 5
1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	Nie występuje – załącznik nr 6 – nota nr 6
1.7.	<i>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)</i>
	- załącznik nr 7 – nota nr 7 – Dane o odpisach aktualizacyjnych należności sporządzone na dzień 31.12.2019r. Firma Corrente w 2018 roku odstąpiła od umowy na dostawy prądu. Szkoła obciążyła firmę: odszkodowanie – 16414,20, kary umowne- 3550,46, odsetki- 61,97; należność z tytułu dostaw i usług – korekty faktur – 486,58. Placówka zgłosiła wierzytelność w postępowaniu upadłościowym do Sądu do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych w Warszawie.
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	Nie występuje
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	Nie występuje – załącznik nr 8- nota nr 8 - Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty sporządzone na dzień 31.12.2019r.
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	Nie występuje – załącznik nr 8- nota nr 8 - Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty sporządzone na dzień 31.12.2019r.
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	Nie występuje – załącznik nr 8 - nota nr 8 - Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty sporządzone na dzień 31.12.2019r.
1.10.	<i>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</i>
	Nie występuje

1.11.	<i>łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Nie występuje – Załącznik nr 9 – nota nr 9
1.12.	<i>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</i>
	Nie występuje – Załącznik nr 10 – nota 10
1.13.	<i>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</i>
	Nie występuje – Załącznik nr 11 – nota nr 11
1.14.	<i>łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Nie występuje – Załącznik nr 12 – nota nr 12
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Załącznik nr 13 – nota nr 13 Załącznik nr 14 – nota nr 14
1.16.	<i>inne informacje</i>
	Nie występuje
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	Nie występuje
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	Nie występuje – Załącznik nr 15 – nota nr 15
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	Nie występuje – załącznik nr 16- nota nr 16 – Wyszczególnienie pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie sporządzone na dzień 31.12.2019r.
2.4.	<i>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</i>
	Nie występuje
2.5.	<i>inne informacje</i>
	Nie występuje

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
JSK
mgr Agnieszka Stanisław

(główny księgowy)

2020-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
JSK
mgr Jolanta Malczewska

(kierownik jednostki)

Kopia

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 15
z Oddziałami Sportowymi w Żorach
44-240 Żory, ul. Bankowa 1
tel. 32 43 43 925, fax. 32 43 53 249

Załącznik nr 1

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach
Nazwa jednostki sporządzającej

NOTA nr 1 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) sporządzone na dzień 31.12.2019r. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Zasady wyceny aktywów i pasywów		Zasady wyceny
Lp	Pozycja aktywów/pasywów	
1.	Wartości niematerialne i prawne	Cena nabycia
2.	Środki trwałe	Cena nabycia
3.	Pozostałe środki trwałe	Cena nabycia
4.	Zbiory biblioteczne	Cena nabycia
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Cena nabycia
6.	Należności długoterminowe	Kwoty wymagane do zapłaty
7.	Długoterminowe aktywa finansowe	Nie dotyczy
8.	Zapasy	Cena zakupu
9.	Materiały	Cena zakupu
10.	Półprodukty i produkty w toku	Nie dotyczy
11.	Produkty gotowe	Nie dotyczy
12.	Towary	Nie dotyczy
13.	Należności krótkoterminowe	Kwoty wymagane do zapłaty
14.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Cena nominalna
15.	Fundusz	Cena nominalna
16.	Zobowiązania długoterminowe	Kwoty wymagane do zapłaty
17.	Zobowiązania krótkoterminowe	Kwoty wymagane do zapłaty
18.	Rezerwy	Nie dotyczy
19.	Rozliczenia międzyokresowe	Nie dotyczy
Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
Amortyzację dla środków trwałych dokonuje się metodą liniową w okresie miesięcznych. Naliczana jest od wartości początkowej środka trwałego od pierwszego dnia miesiąca następującego po pierwszym miesiącu, w którym środki zostały wprowadzone do ewidencji jako kompletne i zdane do użytku. WNIP podlegają amortyzacji metodą liniową, o ile nie są jednorazowo spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania w 100% są wtedy umarzane.		

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów	
Aktualizacja należności odbywa się w cenie wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności zgodnie z ustawą o rachunkowości.	
Inne stosowane uproszczenia	
Jednostka stosuje uproszczenia w prowadzeniu ksiąg rachunkowych kierując się zasadą istotności: a) w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej – koszty w momencie zakupu; b) nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych; c) materiały biurowe i środki czystości ujmowane są w koszty na dzień ich zakupu; d) w księgach ujmuje się wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od daty ich zapłaty z data dla sprawozdań miesięcznych do 5 dnia miesiąca po miesiącu sprawozdawczym. Zasada ta nie dotyczy dokumentów przyjmowanych na potrzeby sprawozdań rocznych; e) zakup środków dydaktycznych służących uczniowi bez względu na wartość początkową ujmuje się w koszty w dniu zakupu.	

DYREKTOR SZKOŁY
[Signature]
 data i podpis Kierownika jednostki
 18-03-2020

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
 data i podpis Głównego księgowego jednostki
 18-03-2020

* proszę o zwięzły jasny i konkretny opis przyjętych zasad bądź metod

NOTA nr 2 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych sporządzony na dzień 31.12.2019 stanowiący załącznik do informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) (BZ)
			aktualizacja	nabywanie/przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunt										
1.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	8 061 116,12									
2.						0,00					8 061 116,12
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	953 625,93		11 185,76		11 185,76					953 625,93
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	46 463,87				0,00					46 463,87
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 553,72		61 496,48		61 496,48					64 050,20
7.	Urządzenia techniczne	0,00				0,00					0,00
8.	Środki transportu	0,00				0,00					0,00
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	14 153,76				0,00					14 153,76
10.	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	1 094 692,86		209 898,91		209 898,91		16 874,57		16 874,57	1 287 717,20
12.	Zbiory biblioteczne	181 498,94		34 856,26		34 856,26		16 921,70		16 921,70	199 433,50
	SUMA	10 354 105,20	0,00	317 437,41	0,00	317 437,41	0,00	33 796,27	0,00	33 796,27	10 637 746,34

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 18) (BZ)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	20	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Grunt					0,00		0,00	0,00	0,00
	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	2 950 450,07		201 527,90		201 527,90		3 151 977,97	5 110 666,05	4 909 138,15
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	371 593,62		21 654,89		21 654,89		393 248,51	582 032,31	571 563,18
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	40 248,61		1 531,02		1 531,02		41 779,63	6 215,26	4 684,24
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 553,72		1 615,43		1 615,43		4 169,15	0,00	59 881,05
7.	Urządzenia techniczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
8.	Środki transportu	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	14 153,76				0,00		14 153,76	0,00	0,00
10.	Inwentarz żywy	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	1 094 692,86		209 898,91		209 898,91	16 874,57	1 287 717,20	0,00	0,00
12.	Zbiory biblioteczne	181 498,94		34 856,26		34 856,26	16 921,70	199 433,50	0,00	0,00
	SUMA	4 655 191,58	0,00	471 084,41	0,00	471 084,41	33 796,27	5 092 479,72	5 698 913,62	5 545 266,62

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Agnieszka Stanisław

mgr Jolanta Malczewska

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

data i podpis Kierownika jednostki

16-03-2020

16-03-2020

NOTA nr 3 Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych sporządzony na dzień 31.12.2019 r. stanowiący załącznik do informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) (BZ)
			aktualizacja	nabycia/przychody		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wartości niematerialne i prawne	33 835,06		21 106,50		21 106,50				
	SUMA	33 835,06	0,00	21 106,50	0,00	21 106,50	0,00	0,00	0,00	0,00
										12
										54 941,56

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia		Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18) (BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Wartości niematerialne i prawne	33 835,06	0,00	21 106,50	0,00	21 106,50	0,00	54 941,56	0,00
	SUMA	33 835,06	0,00	21 106,50	0,00	21 106,50	0,00	54 941,56	0,00
									21
									0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

JSK

mgr Agnieszka Stanisław

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

18-03-2020

DYREKTOR SZKOŁY

JSK

mgr Jolanta Mileczewska

data i podpis kierownika jednostki

18-03-2020

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

NOTA nr 4 Dane o odpisach aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2019r. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Stanisław

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

18-03-2020

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Michalska

data i podpis Kierownika jednostki

18-03-2020

Nota nr 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na dzień 31.12.2019 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Stanisław

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

18-03-2020

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Malinowska

data i podpis Kierownika jednostki

18-03-2020

SKOŁA PODSTAWOWA NR 15
oddziałami Sportowymi w Żorach
44-240 Żory, ul. Bankowa 1
tel. 32 43 43 925, fax. 32 43 53 249

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

Załącznik nr 6

NOTA nr 6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na dzień 31.12.2019r. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.									
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Stanisław

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

18-03-2020

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Maciejewska

data i podpis Kierownika jednostki

18-03-2020

NOTA nr 7 Dane o odpisach aktualizujących należności sporządzone na dzień 31.12.2019r. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

Lp.	Grupa należności wg bilansu	Stan początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
	Należności krótkoterminowe	20 513,21	0,00	0,00	0,00	20 513,21
	należności z tytułu dostaw i usług	486,58				486,58
	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe należności	20 026,63				20 026,63
	rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	SUMA	20 513,21	0,00	0,00	0,00	20 513,21

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Stanisław

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

18-03-2020

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Natczawska

data i podpis Kierownika jednostki

18-03-2020

-KOP1A-

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 15
z Oddziałami Sportowymi w Żorach
44-240 Żory, ul. Bankowa 1
tel. 32 43 43 925, fax. 32 43 53 249

Załącznik nr 8

NOTA nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty sporządzone na dzień 31.12. 2019r. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach
Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Zobowiązania	okres spłaty						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.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata
mgr Agnieszka Stanisław

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

18-03-2020

DYREKTOR SZKOŁY

Jolanta Majczewska
mgr Jolanta Majczewska

.....
data i podpis Kierownika jednostki

18-03-2020

Nota nr 9. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń sporządzone na dzień 31.12.2019r. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zabezpieczenia na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość zabezpieczenia na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Stanisław
mgr Agnieszka Stanisław

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

16.03.2020

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Malczewska
mgr Jolanta Malczewska

data i podpis Kierownika jednostki

18.05.2020

-KOPIA-

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 15
z Oddziałami Sportowymi w Żorach
44-240 Żory, ul. Bankowa 1
tel. 32 43 43 925, fax. 32 43 53 249
Podstawowa nr 15 Oddziałami Sportowymi w Żorach

Załącznik nr 10

Nota nr 10 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 sporządzone na dzień 31.12.2019r. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zabezpieczenia
1	2	3
1.	Weksle własne in blanco stanowiące zabezpieczenie kredytów do wysokości kwot określonych w deklaracjach wekslowych	0,00
2.	Udzielone poręczenia	0,00
	Ogółem:	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Stanisław

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

18.05.2020

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Malczewska

data i podpis Kierownika jednostki

18.05.2020

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

Nota nr 11. 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 sporządzonym na dzień 31.12.2019r. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :		0,00	0,00
1.			
2.			
3.			
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		0,00	0,00
1.			
2.			
3.			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		0,00	0,00
1.			
2.			
3.			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Stanisław

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

18-05-2020

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Marczewska

data i podpis Kierownika jednostki

18-03-2020

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 15
z Oddziałami Sportowymi w Żorach
44-240 Żory, ul. Bankowa 1
tel. 32 43 43 925, fax. 32 43 53 249

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

Załącznik nr 12

NOTA nr 12 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie sporządzone na dzień 31.12.2019r. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1	2	3
1.		0,00
Ogółem:		0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Stanisław

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

18-05-2020

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Maciejewska

data i podpis Kierownika jednostki

18-05-2020

-KOPIA-

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

NOTA nr 13 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze sporządzone na dzień 31.12.2019r. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	55 884,00
2.	Nagrody jubileuszowe	72 486,84
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany ulop	8 764,48
4.	Ekwiwalent za pranie odzieży, za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów	15 273,77
5.	Odprawy pośmiertne	0,00
6.	Ryczałty	513,63

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Stanisław

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

18-05-2020

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Malczewska

data i podpis Kierownika jednostki

18-05-2020

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 15
z Oddziałami Sportowymi w Żorach
44-240 Żory, ul. Bankowa 1
tel. 32 43 43 925, fax. 32 43 53 249

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

Załącznik nr 14

NOTA nr 14 Inne informacje sporządzone na dzień 31.12.2019r. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odpis na ZFŚS za rok 2019	206 422,43

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
mgr Agnieszka Stanisław

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

16-03-2020

DYREKTOR SZKOŁY

[Signature]
mgr Jolanta Malczewska

data i podpis Kierownika jednostki

16-03-2020

-KOPIA-

-Kopia-

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 15
z Oddziałami Sportowymi w Żorach
44-240 Żory, ul. Bankowa 1
tel. 32 43 43 925, fax. 32 43 53 249

Załącznik nr 15

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

NOTA nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym sporządzone na dzień 31.12..... stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00
	odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0
1.	różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Agnes
mgr Agnieszka Stanisław

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Jolanta Małczewska

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki
18-05-2020

.....
data i podpis Kierownika jednostki
18-05-2020

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 15
z Oddziałami Sportowymi w Żorach
44-240 Żory, ul. Bankowa 1
tel. 32 43 43 925, fax: 32 43 53 249

Załącznik nr 16

NOTA nr 16 Wyszczególnienie pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie sporządzone na dzień 31.12.2019r. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2.	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	SUMA	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
JSK aw
mgr Agnieszka Stanisław

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki
18-05-2020

DYREKTOR SZKOŁY
JSK aw
mgr Jolanta Malczewska

.....
data i podpis Kierownika jednostki
18-05-2020

- Kopia -

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

Nazwa jednostki

Wykaz wzajemnych wyłączeń w sprawozdaniu finansowych za rok 2019

Wzajemne wyłączenia w bilansie

AKTYWA			
Nazwa jednostki	Kwota	Pozycja bilansu	Symbol konta
SUMA	0,00 zł		
PASYWA			
Gmina Miejska Żory	24,36 zł	D II 5	240, 241
SUMA	24,36 zł		

Wzajemne wyłączenia w zestawieniu zmian w funduszu jednostki

Fundusz jednostki			
Nazwa jednostki	Kwota	Pozycja zestawienia	Symbol konta
SUMA	0,00 zł		

Wzajemne wyłączenia w rachunku zysków i strat

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			
Jednostka	Kwota	Pozycja rachunku	Symbol konta
MOPS	20 225,50 zł	A VI	720
SUMA	0,00 zł		
Koszty działalności operacyjnej			
MOSiR	2 964,00 zł	B III	402
Gmina Miejska Żory	579,00 zł	B IV	403
SUMA	3 543,00 zł		
Pozostałe przychody operacyjne			
SUMA	0,00 zł		
Pozostałe koszty operacyjne			
SUMA	0,00 zł		

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Stanisław

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Jolanta Malczewska

Kopia -

SKOŁA PODSTAWOWA NR 15
z Oddziałami Sportowymi w Żorach
44-240 Żory, ul. Bankowa 1
tel. 32 43 43 925, fax. 32 43 53 249

załącznik nr 18

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

Wykaz wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostką a gminnymi spółkami prawa handlowego i instytucjami kultury za rok 2019

Lp	Nazwa jednostki	NIP jednostki	Nr faktury	Tytuł	Wartość	Pozycja w bilansie
<i>Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością:</i>						
1	Miejskie Zakłady Opieki Zdrowotnej sp. z o.o. ul. Dąbrowskiego 20, 44-240 Żory	6511604392				
2a	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji „Żory” sp. z o.o. ul. Wodociągowa 10, 44-240 Żory	6511481877	N0288/TE/12/201	przetw.odp.kuchennych	358,02 zł	D II I
2b	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji „Żory” sp. z o.o. ul. Wodociągowa 10, 44-240 Żory	6511481877	S/004209/12/19/G	woda, deszczówka	8 288,77 zł	D II I
3	Zakłady Techniki Komunalnej sp. z o.o., ul. Okrężna, 5 44-240 Żory	6511682446				
4	Nowe Miasto sp. z o.o., ul. Katowicka 24, 44-240 Żory	6511696885				
5	Górnośląska Agencja Przedsiębiorczości i Rozwoju sp. z o.o., 5 ul. Wincentego Pola 16, 44-100 Gliwice	6312203756				
<i>Spółki akcyjne:</i>						
6	Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości S.A., Al. Wojska Polskiego 4, 44-240 Żory	6511464608				
7	Katowicka Specjalna Strefa Ekonomiczna SA, ul. Wojewódzka 42, 40-026 Katowice	9541300712				
8	Jastrzębska Spółka Węglowa SA, Al. Jana Pawła II 4, 44-335 Jastrzębie Zdrój	6330005110				
9	Fundusz Górnośląski SA, ul. Sokolska 8, 40-086 Katowice	9541024666				
<i>Gminne instytucje kultury:</i>						
	Miejska Biblioteka Publiczna, Os. Pawlikowskiego PU-13 44-240	6510008340				
	Muzeum Miejskie, ul. Muzealna 1/2, 44-240 Żory	6511579122				
	Miejski Ośrodek Kultury, ul. Dolne Przedmieście 1, 44-240 Żory	6510009658				
<i>Pozostałe instytucje:</i>						
	Zorska Spółdzielnia Socjalna „WERWA”, ul. Bazancja 40 44-240	6511720715			8 646,79 zł	
	SUMA					

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Staw
mgr Agnieszka Staniś

.....
Data, podpis gł. księgowego

18-03-2020

DYREKTOR SZKOŁY

Staw
mgr Jolanta Matczewska

.....
Data, podpis kierownika jednostki

18-03-2020

Szkoła Podstawowa nr 15 z Oddziałami Sportowymi w Żorach

Uzgodnienie zobowiązań i należności wykazanych w bilansie z sprawozdaniem RB 28S i RB 27S
za rok 2019

Opis różnicy (tytuł)	Wartość
Zobowiązania	
RB 28S (kolumna 8 sprawozdania)	623 554,99 zł
Bilans (pasywa, pkt C)	840 674,96 zł
Różnica (RB28S-Bilans)	-217 119,97 zł
Wykaz różnic	
Vat na dzień 31.12.19r.	5,36 zł
ZFŚS	212 626,31 zł
222,223	2 676,30 zł
Podatek ZFŚS	1 812,00 zł
SUMA	217 119,97 zł

Opis różnicy (tytuł)	Wartość
Należności	
RB 27S (kolumna 9 sprawozdania)	39 840,24 zł
Bilans (aktywa, pkt B.II)	223 643,90 zł
Różnica (RB27S-Bilans)	-183 803,66 zł
Wykaz różnic	
konto 290	-20 513,21 zł
Vat od należności 31.12.2019	5,36 zł
Pożyczki ZFŚS	204 311,51 zł
SUMA	183 803,66 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Stanisław

Data, podpis gł. księgowego

18-03-2020

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Malczewska

Data, podpis kierownika jednostki

18-03-2020