

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 16

im. Janusza Korczaka

41-710 Ruda Śląska, ul. Kukułcza 4

tel./fax 0322423-437, NIP 6412223824

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 16 im. Janusza Korczaka w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

41-710 Ruda Śląska ul.Kukułcza 4

1.3. Adres jednostki

41-710 Ruda Śląska ul.Kukułcza 4, ul. Obrońców Westerplatte 2a

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

edukacja i wychowanie

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

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

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów, a gdy ich brak według wyceny uwzględniając ich aktualną wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane w formie darowizny od innych podmiotów lub osób fizycznych wycenia się według wartości ustalonej przez darczyńcę w umowie darowizny lub umowie nieodpłatnego przekazania,
 - jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy itp. ich wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, rozbudowę itp.
 - Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - od wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się według zasad przyjętych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1 000 zł do wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywanym inwentarz żywy umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania,
- Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych:

Zobowiązania wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami. Odsetki od zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości należnej na koniec tego kwartału.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
- Jednostka dokonuje wyceny materiałów: Materiały wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji (czyli według rzeczywistych cen zakupu)
- Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - dla należności:**

Należności wyceniane są na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Należności z tytułu nie zapłaconych kosztów upomnień ujmują się w księgach rachunkowych jednostki na koniec każdego kwartału. Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

5. Inne informacje

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

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	23 136,45	0,00	0,00	41 944,78		358 575,98
Zwiększenia wartości początkowej:	1 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 534,36
- aktualizacja						
- przychody	1 170,00					84 534,36
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	1 050,05	0,00	0,00	0,00	0,00	5 258,25
- zbycie						
- likwidacja	1 050,05					5 258,25
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	23 256,40	0,00	0,00	41 944,78	0,00	437 852,09

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	23 136,45		0,00	36 418,49		357 526,36
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	1 170,00	0,00	0,00	864,48	0,00	80 325,73
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	1 170,00		0,00	864,48		80 325,73
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	1 050,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	23 256,40	0,00	0,00	37 282,97	0,00	437 852,09
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	5 526,29	0,00	1 049,62
- stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	4 661,81	0,00	0,00

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

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 wieczystie

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Dodatkowe informacje
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Grunty			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 315 440,82	16 666 340,74	umowa użyczenia
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	300 796,68	umowa użyczenia
4.	Środki transportu			
5.	Inne środki trwałe			

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 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 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

1.10. Kwota 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.

nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie dotyczy

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

nie dotyczy

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	75 332,49	
2.	Nagrody jubileuszowe	69 002,81	
3.	Inne: proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	14 119,93	
Ogółem		158 455,23	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów:

należności z tytułu udzielonych pożyczek z zfsś 15.141,00 zł (poz. B.II.4) ,
należności z tytułu VAT za grudzień 64,42 zł (poz. B.II.4) ,
należność za zużyty prąd 600,24 zł (poz. B.II.1),
za wynajem pomieszczeń 2.257,58 zł (poz. B.II.1),
należność za obiady 117,00 zł (poz. B.II.1)

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999) :

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług to faktury otrzymane w 2019r, a zarachowane w koszty roku 2018 dotyczą kosztów grudniowych (energia cieplna, energia elektryczna, woda i ścieki, rozmowy telefoniczne, usługi pocztowe, pomoce dydaktyczne - projekt) 57.675,89 zł

- zobowiązania wobec budżetów - podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2018r, oraz stan rachunku dochodów własnych 40.820,59 zł

- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych - składki zus od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2018r i zarachowanych w koszty pochodnych od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018r 214.811,49 zł

-zobowiązania z tytułu wynagrodzeń -zarachowane w koszty dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018r 345.693,87 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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.

pojęcie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zgodnie z KSR nr 11

nie dotyczy

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

nie dotyczy

2.4. Informacja 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

Odpis na ZFŚS wynosi: 249.121,00 zł

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty: innych przychodów operacyjnych (konto dochodów własnych 69.075,47, darowizny książkowe 5.578,09 zł) , pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych (odsetki 15,50 zł), kosztów finansowych.

Uszczegółowienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń - poz.

1.10 inne zwiększenia kwota 66,44 zł to podatek VAT należny z faktur otrzymanych w 2018 r a dotyczących roku 2017, poz.

2.9. Inne zmniejszenia kwota 84,15 zł to podatek VAT z faktur wystawionych w 2018r a dotyczących roku 2017r,

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

nie dotyczy

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.	Pracownicy umysłowi	71,03
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	26,23
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,22
6.	Ogółem	99,48

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 16

mgr Anna Górna

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 16

mgr Anna Sekta