

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Szkola Podstawowa nr 23 im. Jana Brzechwy w Rudzie Śląskiej

#### 1.2. Siedziba jednostki

ul. 11 Listopada 15, 41-717 Ruda Śląska

#### 1.3. Adres jednostki

ul. 11 Listopada 15, 41-717 Ruda Śląska

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkola Podstawowa nr 23 im. Jana Brzechwy w Rudzie Śląskiej realizuje cele i zadania statutowe, które wynikają z przepisów prawa. Zadaniem szkoły jest podjęcie niezbędnych działań w celu tworzenia optymalnych warunków realizacji dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej oraz innej działalności statutowej, zapewnienia każdemu uczniowi warunków niezbędnych do jego rozwoju, podnoszenia jakości pracy szkoły i jej rozwoju organizacyjnego.

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Szkoła Podstawowa nr 23 im. Jana Brzechwy w Rudzie Śląskiej nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą rachunkowości. o
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
  - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.
  - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
3. Należności wyceniane są na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
5. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsejkowych otrzymanych od kontrahentów.

#### 5. Inne informacje

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w oparciu o zasadę kontynuacji działalności, co najmniej 12 miesięcy i nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności. Usiła się istotność dla pojedynczej transakcji na poziomie 0,5% średniej wartości zobowiązań krótkoterminowych z dwóch lat poprzedzających rok obrotowy.

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	6360,2	9308,2	1486677,77	119383	0	27573,6
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	6360,2	9308,2	1486677,77	119383	0	27573,6
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	6360,2	0	707913,45	117691,75	0	27573,6
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	50743,22	1691,25	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			50743,22	1691,25		
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	6360,2	0	758656,67	119383	0	27573,6
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	9308,2	778764,32	1691,25	0	0
- stan na koniec roku	0	9308,2	728021,1	0	0	0

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 w wieczyste

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.

nie dotyczy

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 pozostającym 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1.	Odpisy emerytalne	13 962,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	22 905,93	
3.			
Ogółem		36 867,93	

1.16. Inne informacje

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

pożyczki z ZFSS - 19480,00zł, VAT za XII - 33,11zł, żywnienie 1261,30zł, najem 4387,00zł  
 Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 989) Łączna kwota 255115,88 zł, w tym:

zobowiązania z tytułu dostaw i usług 11904,81zł (energia elektryczna, gaz, lodo, badania okresowe, roznowy telefoniczne), 243211,07zł dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018r. oraz pochodne od wynagrodzenia

2. **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.**  
 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 ZFSS wynosi: 117932,00  
 Umożnienie pozostałych środków trwałych -  
 inne przychody operacyjne - przychody z tytułu wynagrodzenia płatnika, przychody z tyt. Dochodów własnych, darowizny, należności z lat ubiegłych  
 inne zmniejszenia - 14,97zł vat za zwrócony w styczniu, inne zwiększenia - 11,84 vat naliczony z faktur wystawionych w styczniu za XII

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:**

Szan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym	
Lp.	Wykazanie zatrudnienia
1.	Pracownicy umysłowi 27,27
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych 10,38
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju 0
4.	Uczniowie 0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych 0
6.	Ogółem 37,65

- 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**

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację finansową i majątkową jednostki.

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

**D Y R E K T O R**  
Szkoły Podstawowej nr 23  
im. Jana Brzechwy  
w Rudzie Śląskiej  
*mgr Aleksandra Kempa*

**GŁÓWNY KBIĘGOWY**  
Szkoła Podstawowa nr 23 im. Jana Brzechwy  
w Rudzie Śląskiej  
*Marta Czupada*