Szkoła Podstawowa nr 2
im. Jana Wyplera
41-705 Ruda Śl., ul. Gwarecka 2
NIP 641-22-19-024, REGON 001060
tel./fax 32/ 240-76-68

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA NR NR 2 IM JANA WYPLERA

1.2 Siedziba jednostki

41-705 RUDA ŚLĄSKA UL. GWARECKA 2

1.3. Adres jednostki

41-705 RUDA ŚLĄSKA UL. GWARECKA 2

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność dydaktyczno - wychowawczo- opiekuńcza

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

NIE

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 o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i podlegają one ewidencji ilościowej.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 500 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów oraz dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

c) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) środki trwałe o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,

b) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na dzień 31 grudnia

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych: Należności wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów na dzień bilansowy według cen nabycia.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) dla należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji i jest ujmowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.

b) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

e) Pozostałe środki trwałe wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia ( w tym niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług), a otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia (rynkowych), chyba że umowa darowizny określa wartość.
Kapitały (fundusze) własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Jednostka dokonuje wyceny zobowiązań: Zobowiązania wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

7. Jednostka dokonuje wyceny zobowiązań: Zobowiązania wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

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 | 13 038,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 338 894,82 |
| *Zwiększenia wartości początkowej:* | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 534,03 |
| *- aktualizacja* | | | | | | |
| *- przychody* | | | 0,00 | | | 16 534,03 |
| *- przemieszczenie (między grupami)* | | | | | | |
| *Zmniejszenie wartości początkowej:* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 315,12 |
| *- zbycie* | | | | | | |
| *- likwidacja* | | | | | | 22 315,12 |
| *- inne* | | | | | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 13 038,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 333 113,73 |
| | | | | | | |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 13 038,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 332 816,82 |
| *Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 131,23 |
| *- aktualizacja* | | | | | | |
| *- amortyzacja za rok obrotowy* | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 18 131,23 |
| *- inne* | | | 0,00 | | | |
| *Zmniejszenie umorzenia* | | | | | | 22 315,12 |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 13 038,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328 632,93 |
| | | | | | | |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | |
| - stan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 078,00 |
| - stan na koniec roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 480,80 |

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

BRAK INFORMACJI

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

NIE DOTYCZY

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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 | 0 | 0 | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 372 666,53 | 3 453 846,53 | Umowa Użyczenia 2/2019 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0 | 0 | |
| 4. | Środki transportu | 0 | 0 | |
| 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 | informacje |
|---|---|---|---|
| 1. | Odprawy emerytalne | 60 694,44 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 59 474,41 | |
| 3 | Czesne | 1 800,00 | |
| 4 | ZFŚS | 255 257,22 | |
| 5 | Inne: *ekwiwalent za niewykorzystany urlop* | 12 166,80 | |
| | Ogółem | **389 392,87** | |

1.16. Inne informacje

**Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2019 r. według poszczególnych tytułów:**

| | |
|---|---|
| należności z tytułu rozliczenia lat ubiegłych | 126,55 zł |
| należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS | 68 488,00 zł |
| | **68 614,55 zł** |

**Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiace zaangażowanie roku następującego po ruku budżetowym według poszczególnych tytułów:**

| | |
|---|---|
| zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 40 864,42 zł |
| zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 26 192,00 zł |
| zobowiązania wobec budżetów- odpady | 540,00 zł |
| zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń i DWR | 267 324,17 zł |
| zobowiązanie z tytułu składek spoleczych ZUS | 151 216,85 zł |
| | **486 137,44 zł** |

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

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.**

2.5. **Inne informacje**

| | |
|---|---|
| Odpis na ZFŚS wynosi: | 255 257,22 |
| **INNE PRZYCHODY OPERACYJNE** | **119 531,36** |
| przychody z tytułu opłat za duplikaty dokumentów | 162,00 |
| przychody z tytułu najmu | 19 826,13 |
| przychody z odszkodowań | 26 713,63 |
| przychody z tytułu wpłat uczestników półkolonii letnich i zimowych | 70 190,00 |
| przychody z tytułu przygotowania posiłków | 2 639,60 |
| **PRZYCHODY FINANSOWE** | **39,94** |
| naliczone przez bank odsetki | 39,94 |
| **INNE ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI** | **27,69** |
| podatek VAT | 27,69 |
| **INNE ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI** | **63,87** |
| zwrot należności z tytułu rozliczenia z lat ubiegłych- zwrot za energię elektryczną | 63,87 |

3. **Inne informacje niż wymienione powyżej, 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:**

**Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

| Lp. | Wyszczególnienie | zatrudnienie |
|---|---|---|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 51,78et / 57 osób |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 22.19 et / 26 osoby |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0,00 |
| 4. | Uczniowie | 0,00 |
| 5. | Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych | 0,00 |
| 6. | Ogółem | 73,97 et / 83 osoby |

**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
Bożena Zabawa

26 MAR. 2020

DYREKTOR
mgr Teodora Czusz