KOREKTA

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 2018

3. 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 1 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i podlegają one ewidencji ilościowej.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 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 jako koszty remontu.

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 danego roku.

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

7. Kapitały (fundusze) własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
8. Jednostka dokonuje wyceny zobowiązań: Zobowiązania wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

7. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki 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	13 038,68	0,00	0,00	0,00		298 153,82
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00		0,00	0,00	0,00	40 741,00
- aktualizacja						
- przychody			0,00			40 741,00
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	13 038,68	0,00	0,00	0,00	0,00	338 894,82
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	13 038,68	0,00	0,00	0,00		290 478,62
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 338,20
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	0,00		0,00	0,00		42 338,20
- inne			0,00			
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	13 038,68	0,00	0,00	0,00	0,00	332 816,82
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 675,20
- stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 078,00

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

1.4. 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	3 372 666,53	Umowa Użyczenia 4/2017
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	
4.	Środki transportu	0	0	
5.	Inne środki trwałe	0	0	

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	59 595,12	
2.	Nagrody jubileuszowe	60 726,48	
3	Czesne	1 000,00	
4	ZFŚS	246 142,47	
5	Inne: *ekwiwalent za niewykorzystany urlop*	1 658,10	
	Ogółem	**369 122,17**	

1.16. Inne informacje

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

należności z tytułu rozliczenia lat ubiegłych	63,83 zł
należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS	66 080,00 zł
	66 143,83 zł

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po rukú budżetowym według poszczególnych tytułów:

zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 150,20 zł
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	25 574,00 zł
zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń i DWR	271 830,75 zł
zobowiązanie z tytułu składek społeczych ZUS	150 950,04 zł
	494 504,99 zł

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

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

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi:	246 142,47
INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	44 530,92
przychody z tytułu opłat za duplikaty dokumentów	356,00
przychody z tytułu najmu	16 708,72
przychody z odszkodowań	6 699,20
przychody z tytułu wpłat uczestników półkolonii letnich i zimowych	18 574,00
przychody z tytułu przygotowania posiłków	2 193,00
PRZYCHODY FINANSOWE	8,79
naliczone przez bank odsetki	8,79
INNE ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI	30,29
podatek VAT	30,29
INNE ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI	0,00

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	55,67et / 60 osób
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	20,83 et / 24 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	76,5 et / 84 osoby

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
Bożena Zebawa

29.03.2019

DYREKTOR
mgr Iwona Czusz

Szkoła Podstawowa nr 2
im. Jana Wybra
41-705 Ruda Śl., ul. Gwarecka 2
NIP 641-22-13-024, REGON 001068069
tel./fax 32/ 240-76-68