INFORMACJA DODATKOWA:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.

1.

1.1. **Nazwa jednostki:**

Szkoła Podstawowa nr 13 im. Stefanii Sempołowskiej w Pabianicach

1.2. **Siedziba jednostki:**

ul. Jana Pawła II 16, 95-200 Pabianice

1.3. **Oddziały/Filie:**

Nie posiada

1.4. **Adres jednostki:**

ul. Jana Pawła II 16, 95-200 Pabianice

1.5. **NIP:** 731-10-14-396 **REGON:** 000213693

1.6. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki.**

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa:

1) Szkoła jest jednostką organizacyjną oświaty Rzeczypospolitej Polskiej powołaną do realizacji konstytucyjnego prawa obywateli do nauki. Kształci i wychowuje zgodnie z postępowymi tradycjami, akceptowanymi przez świat normami, pełnym poszanowaniem Konstytucji Rzeczpospolitej, Konkordatu, Konwencji o Ochronie Praw Człowieka i Podstawowych Wolności, Konwencji o Prawach Dziecka.

2) Nadrzędnym celem działania Szkoły jest kształcenie i wychowywanie uczniów.

Działalność drugorzędna:

1) nie dotyczy

Szkoła Podstawowa nr 13 im. Stefanii Sempołowskiej w Pabianicach działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa:

1) Ustawa z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. z 2017 r. poz. 2198 z późn. zm.)
2) Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 59 z późn. zm.)
3) Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. wprowadzająca – Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 60 z późn. zm.)
4) Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 poz. 1189 z późn. zm.)
5) Akty wykonawcze MEN wydane na podstawie ustaw: Prawo oświatowe, Przepisy wprowadzające, Karta Nauczyciela.

Forma organizacyjno-prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice

- ~~samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice~~

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka~~/zakład~~ nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Szkołę Podstawową nr 13 w niezmniejszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej nr 13 z siedzibą w Pabianicach zostało sporządzone zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. z poźn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w Szkole Podstawowej nr 13 zostały opisane w Zarządzeniu Dyrektora/~~Kierownika~~ Nr 4/1/2013 z dnia 18 kwietnia 2013 roku w sprawie ustalenia dokumentacji określającej zasady rachunkowości w Szkole Podstawowej nr 13 w Pabianicach.

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

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby kolejne lata i informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wyceniane były przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany stawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. z poź.zm.) oraz przepisami szczególnymi rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości 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 (Dz. U. z 2017 r poz. 1911 z poźn.zm.).

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe o wartości wyższej od 10.000,00 zł podlegają umorzeniu wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. dz. U. z 2018 poz. 1036 z późn.zm.).

Amortyzacji dokonuje się metoda liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł umarzane były 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia. Otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w CIT – od 01.01.2018 kwota 10 000 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), finansuje się

ze środków budżetowych na inwestycje i umarza na podstawie planu amortyzacji liniowej. Przyjmuje się roczną stawkę amortyzacji 20% począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dana wartość niematerialna i prawna została przekazana do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w CIT od 01.01.2018 kwota 10 000 zł, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wyceniane były na dzień bilansowy w wysokość ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów liczone do dnia bilansowego.

Inne aktywa finansowe wycenione zostały według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Należności wycenione zostały według kwoty wymaganej zapłaty i wykazuje się w bilansie pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Zapasy materiałów wycenia się według ceny zakupu stosując metodę FIFO, stwierdzony droga spisu z natury na dzień bilansowy zapas materiałów bezpośrednio po zakupie odpisany w koszty.

Do składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy aktualizujące, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Do należności nieprzekraczających 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności z wyjątkiem odsetek, na które odpis aktualizujący tworzy się na dzień bilansowy w wysokości tych należności.

8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości 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.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

LP.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto)– stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej							Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+9-16)
			Przychody*	Przemieszczenia wewnętrzne**	Przekazanie z JST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Likwidacja	Przekazanie do JST	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14+15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 100,60						0,00							0,00	25 100,60
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne							0,00							0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**25 100,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25 100,60**
2.1.	Grunty (grupa 0)	798 238,00						0,00							0,00	798 238,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00							0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	1 096 862,90						0,00							0,00	1 096 862,90
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	79 429,15			305,00			305,00							0,00	79 734,15
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)							0,00							0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	471 626,55	53 390,61	19 000,00				72 390,61			80,49				80,49	543 936,67
2.	**Razem środki trwałe**	**2 446 156,60**	**53 390,61**	**19 000,00**	**305,00**	**0,00**	**0,00**	**72 695,61**	**0,00**	**0,00**	**80,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**80,49**	**2 518 771,72**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	19 000,00					19 000,00		19 000,00					19 000,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**2 446 156,60**	**72 390,61**	**19 000,00**	**305,00**	**0,00**	**0,00**	**91 695,61**	**0,00**	**19 000,00**	**80,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19 080,49**	**2 518 771,72**

* Przychód (kol.4) – traktowany jako zakup, sport, nieodpłatne otrzymanie od jednostek spoza JST (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych

** Przemieszczenie (kol. 5) – uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub zakup gotowych środków trwałych ewidencjonowany na koncie 080 lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przeklasyfikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

LP.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)		Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	21 412,71	1 196,04			1 196,04					0,00	22 608,75	3 687,89	2 491,85
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**21 412,71**	**1 196,04**	**0,00**	**0,00**	**1 196,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22 608,75**	**3 687,89**	**2 491,85**
2.1.	Grunty (grupa 0)					0,00					0,00	0,00	798 238,00	798 238,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	1 096 862,90				0,00					0,00	1 096 862,90	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	79 429,15	305,00			305,00					0,00	79 734,15	0,00	0,00
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	468 589,57	54 922,22			54 922,22		80,49			80,49	523 431,30	3 036,98	20 505,37
2.	**Razem środki trwałe**	**1 644 881,62**	**55 227,22**	**0,00**	**0,00**	**55 227,22**	**0,00**	**80,49**	**0,00**	**0,00**	**80,49**	**1 700 028,35**	**801 274,98**	**818 743,37**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**1 644 881,62**	**55 227,22**	**0,00**	**0,00**	**55 227,22**	**0,00**	**80,49**	**0,00**	**0,00**	**80,49**	**1 700 028,35**	**801 274,98**	**818 743,37**

Lp.	Roliczenie konta 071 i 072	Wartość:
1.	Umorzenie wartości niematerialnych	22 608,75
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych	
3.	Umorzenie środków trwałych	1 297 953,73
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	402 074,62
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	
	Razem	**1 722 637,10**

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 odrębnie dla 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.

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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

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 według pozycji bilansu 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 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).

Nie dotyczy

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane 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 kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe		44 578,28	44 578,28
2.	Odprawy emerytalne		12 027,63	12 027,63
3.	Inne świadczenia	115 423,20	6 443,99	121 867,19
Wypłaty razem		**115 423,20**	**63 049,90**	**178 473,10**

1.16. Inne informacje.

Inne informacje, podział pozostałych należności			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych		
2.	Należności z funduszu socjalnego	64 566,11	67 178,11
3.	Pozostałe należności	454,38	322,61
Razem		**65 020,49**	**67 500,72**

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.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

2.4. Informacje 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.

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Nie dotyczy

Inne informacje, niż wymienione, 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.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	38,48
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	9,88
3.	Uczniowie	
4.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	
Ogółem		**48,36**

3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Nie dotyczy

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty: Nie dotyczy

3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: Nie dotyczy

3.5. 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

3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Emilia Kozioł
.....
Główny księgowy

2019.03.29
.....
rok,m-c, dzień

DYREKTOR SZKOŁY
Podstawowej nr 13
w Pabianicach
.....mgr Anna Krauzowicz
Kierownik jednostki