

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 00727558

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa Nr 13

1.2. Siedziba jednostki

ul. Ks. Niedzieli 61 Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. Ks. Niedzieli 61 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkola realizuje cele i zadania określone w Ustawie o systemie oświaty oraz uwzględniające program wychowawczy i program profilaktyki.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

3. Wskazanie, ze 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 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) W jednostce wyodrębnia się następujące rzeczowe aktywa trwałe: środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe jednorazowe, a także inne rzeczowe
  - b) Rzeczowe aktywa wymienione w pkt. a zalicza się do środków trwałych bez względu na ich wartość.
- Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o wartości równej lub większej niż 1 500,00 zł / do 31.12.2018 również do wartości c) 1000 zł/ oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- d) Pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji wartościowo - ilościowej.
- e) Zakupione środki trwałe, zarówno nowe jak i używane, wycenia się w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu: pomniejszona lub powiększona o podatek i inne opłaty....
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:  
Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu a) trwałej utraty wartości (w przypadku zmiany technologii, przeznaczenia do sprzedaży lub likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn) oraz powiększonej o koszty ulepszenia środków trwałych.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych na dzień bilansowy
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów na dzień bilansowy.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) dla należności  
Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie b) odpisu aktualizującego
  - c) odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów oseracyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
  - d) Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

W przypadku ustania przyczynny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

↳ Wartość odpisów aktualizujących jest ujmowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.

## 5. Inne informacje

takie jak: zmiana zasady rachunkowości/brak zaoczenia kontynuacji działalności / Likwidacja jednostki/zmiana struktury organizacyjnej / jednostki/zmiana przedmiotu działalności / przyjęcie nowych zadań przez jednostki budżetowe /istotne zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia bilansu/przyjęty broa istotności/dinne

- brak istotnych zmian

## 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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	9 870,00	33 024,20	5 272 561,61	44 280,00	-	286 126,50
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	-	-	0,00	-	-	52 962,02
- aktualizacja						
- przychody						52 962,02
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	-	-	0,00	-	-	1 209,00
- zbycie						
- likwidacja						1 209,00
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	9 870,00	33 024,20	5 272 561,61	44 280,00	-	337 879,52
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	9 870,00	-	1 603 802,75	6 642,00	-	277 141,14
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	-	-	135 705,98	13 284,00	-	53 787,44
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			135 705,98	13 284,00		53 787,44
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>						
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	9 870,00	-	1 739 508,73	19 926,00	-	330 928,58
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	-	33 024,20	3 668 758,86	37 638,00	-	8 985,36
- stan na koniec roku	-	33 024,20	3 533 052,88	24 354,00	-	6 950,94

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 wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	
Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego

nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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 opisach 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	16 756,02	
2.	Nagrody jubileuszowe	73 363,91	
3.	Inne: e-ciwialent za niewykorzystany urlop	10 034,92	
Ogółem		100 154,85	

**1.16. Inne informacje**

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2022 r. według poszczególnych tytułów	4 571,30 zł
- podatek VAT naliczony za m-c 12 2022 kwota: 5,22 zł	5,22 zł
- zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek z ZFŚS kwota: 3 440 zł	3 440,00 zł
- należności od odbiorców z tytułu faktur za wynajem w 12 2022 r kwota: 1 126,08	1 126,08 zł

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

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - w tym DWIR oraz LISTA PLAC AO ZA XII 2022	442 027,58 zł
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych za m-c XII 2022	221 687,54 zł
- zobowiązania z tytułu wpłat na PPK ZA M-C XII 2022	1 448,37 zł
- zobowiązania wobec dostawców z tytułu zawartych umów na dostarczenie mediów	10 514,24 zł
- zobowiązania wobec budżetów w tym: wobec UMJ - stan środków dochodów własnych pozostałych na koniec roku	3 775,91 zł
- podatek od wynagrodzeń	17 712,00 zł
- podatek ZFŚS	275,00 zł
- vat należny minus naliczony ( 200,03 zł - 7,14 zł)	192,89 zł

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zasobów.**

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: 257 608 zł**

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty: innych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych, kosztów finansowych:

Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	17 895,06 zł
- wpłaty za duplikaty dokumentów	108,00 zł
- wpłaty za wynajem pomieszczeń zgodnie z zawartymi umowami	14 062,46 zł
- opłaty kosztów przygotowania posiłków szkolnych dla pracowników	3 201,00 zł
- wpływy z tytułu nagród z tytułu recyklingu	523,60 zł

Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	-	zł
	-	zł
<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	<b>232,74 zł</b>	
- odsetki ze środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	232,74 zł	
<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	-	zł
	-	zł

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

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 przeliczeniach w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym	
	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	55,29
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	18,85
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem:	74,14

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

- brak istotnych zmian

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

- brak istotnych zmian

Sporządził:  
Jolanta Witala

data: 23.03.2023 r

Główna Księgowa  
mgr Jolanta Witala

D Y R E K T O R  
Szkoły Podstawowej nr 13  
Im. Alfreda Szwajcarskiego  
w Rudzie Śląskiej  
mgr inż. Jolanta Sroka

