

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 24 im. Powstańców Śląskich

1.2. Siedziba jednostki

41-706 Ruda Śląska, ul. ks. Pawła Lexa 3 – I budynek; ks. Pawła Lexa 14 – II budynek;

1.3. Adres jednostki

41-706 Ruda Śląska, ul. ks. Pawła Lexa 3;

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność dydaktyczna, wychowawcza i 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) Środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność Miasta Ruda Śląska, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o wartości równej lub większej niż 800,00 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. Pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji wartościowo – ilościowej.
 - c) Pozostałe rzeczowe składniki majątku trwałego jednostki, nie objęte ewidencją wartościowo – ilościową, podlegają ewidencji ilościowej.
 - d) Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do wykorzystania w toku prowadzonej działalności, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu 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.
 - b) Nie umarza się gruntów.
 - c) Nie umarza się aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży lub likwidacji.
 - d) Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, są amortyzowane w 100 % ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania.

- e) Pozostałe środki trwałe umiarzane są jednorazowo, a także inne rzeczowe składniki majątku trwałego traktowane jak pozostałe środki trwałe ewidencjonowane ilościowo.
 4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu.
 5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów według ich wartości wynikających z ewidencji, czyli według rzeczywistych cen zakupu.
 6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
 - b) Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
 - c) Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
 - d) Należności, o których mowa w punkcie 3, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
5. Inne informacje
brak
- 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	39 762,13	33 118,80	5 940 415,09	47 989,92		62 939,55
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	45,54	0,00	0,00	4 499,36
- zbycie						
- likwidacja			45,54			4 499,36
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	39 762,13	33 118,80	5 940 369,55	47 989,92	0,00	58 440,19
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	39 762,13		1 650 322,07	47 989,92		62 939,55
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	149 089,37	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja			149 089,37			
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						4 499,36
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	39 762,13	0,00	1 799 411,44	47 989,92	0,00	58 440,19
Wartość netto składników aktywów:						

- stan na początek roku		0,00	33 118,80	4 290 093,02	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00		33 118,80	4 140 958,11	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – 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 wieczyste – nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumartarzanych 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 i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	1812,56			1 812,56
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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 otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	60 463,60	
2.	Nagrody jubileuszowe	49 656,67	
3.	Inne: ekwiwalent za niewykorzystany urlop	7 860,68	
Ogółem		117 980,95	

1.16. Inne informacje

Zobowiązania pozostate według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów

1. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń i pochodnych – 569 555,60 zł.
2. Zobowiązania z zakupu energii – 33 340,77 zł.
3. Zobowiązania z tyt. zakupu usług pozostałych – 5 597,30 zł.

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.
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
nie dotyczy

Odpis na ZFSS wynosi: 281 998,04 zł.

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty:

1. Innych przychodów operacyjnych - 59 839,22 zł - przychody z tyt. najmu sal lekcyjnych, gimnastycznych, boiska szkolnego, wpłat za duplikaty legitymacji, koszty przygotowania posiłków, sprzedaży surowców wtórnych, otrzymanych od darczyńców pozostałych środków trwałych,
 2. Pozostałych kosztów operacyjnych - 1 812,56 zł - odpis należności wymagalnych z tyt. dostaw i usług
 3. Przychodów finansowych - 109,02 zł - odsetki bankowe, naliczenie odsetek od należności wymagalnych
- Uszczegółowienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń.
1. Inne zwiększenia (poz. 1.1.10) - 36,13 zł. podatek VAT naliczony z faktur dot. 2017r., a otrzymanych 2018r.
 2. Inne zmniejszenia (poz. 1.2.9) - kwota 416,04 zł. W tym: 45,54 zł. - zmniejszenie wartości środka trwałego otrzymanego z Miasta Ruda Śląska (ZM/107/942/18); 370,50 zł - zwrot w 2018r. środków za podręczniki zakupione ze środków budżetowych w roku 2017,

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	65,39
2.	Pracownicy na stanowiskach administracji	4,98
3.	Pracownicy na stanowiskach obsługi	19,94
4.	Uczniowie	679
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	3
6.	Ogółem	93,31

Główny Księgowy

Madżon-Jana Jaszko

24.03.18

DYREKTOR

Szkoły Podstawowej nr 24

K. Polak
mgr Klaudia Rolnik

24.03.18