

1 ul. ks. Wprow adreńe do Spółdzielni finansow ego.
tel/fax 32-242-29-67, 32-242-20-10

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 24 im. Powstanców 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 umówowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia

Środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrownane 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, otrzymywane 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 zrownane 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 użytku. 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 wyceniane są 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 użytku

e) Pozostałe środki trwałe umarzone 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, przemieszczania wewnątrznego 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. Grupy	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		747 626,24
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 627,42
- aktualizacja						
- przychody						182 627,42
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	45,54	0,00	0,00	4 499,36
- zbycie						
- likwidacja						4 499,36
- inne			45,54			
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	39 762,13	33 118,80	5 940 369,55	47 989,92	0,00	925 754,30
I morzenie – stan na początek roku obrotowego						
	39 762,13		1 650 322,07	47 989,92		747 626,24
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	149 089,37	0,00	0,00	182 627,42
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			149 089,37			182 627,42
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						4 499,36
I morzenie – stan na koniec roku obrotowego		0,00	1 799 411,44	47 989,92	0,00	925 754,30
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	33 118,80	4 290 093,02	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	33 118,80	4 140 958,11	0,00	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 wieczystość – nie dotyczy

1.5. Wartość niematerialnych lub niematerialnych 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 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					0,00
2	B II 1 Należności z tytułu dostaw i usług	0	1 812,56			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 wksławowych, 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 pracowni

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy 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

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

- Należności z tyt. pożyczek z ZFŚS – 57 166,91 zł
- Należności z tyt. VAT należnego – 27,80 zł
- Należności z tyt. kosztów upomnień – 23,20 zł

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

- Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń i pochodnych – 569 555,60 zł
- Zobowiązania z zakupu energii – 33 340,77 zł
- 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.
nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 281 998,04 zł

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty

1. Innych przychodów operacyjnych z następujących tytułów:

- przychody z tyt. najmu sal lekcyjnych, gimnastycznych, boiska szkolnego- 19 860,09 zł.

- wpłat za duplikaty legitymacji - 269,00 zł

- koszty przygotowania posiłków, sprzedaży surowców wtórnych, wpłat za półkolonie zimowe - 17 631,50 zł.

- otrzymanych od darczyńców pozostałych środków trwałych - 22 078,63 zł

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

Uzasadnienie 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	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	3
6.	Ogółem	93,31

Główny Księgowy
Mariusz Jozko

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 24
mgr Klaudia Rohnik