

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 4

1.2. Siedziba jednostki

41-709 Ruda Śląska ul. Lwa Tolstoja 1

1.3. Adres jednostki

41-709 Ruda Śląska ul. Lwa Tolstoja 1

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Edukacja

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) Pochodzące z zakupu – wycenia się, w cenie nabycia na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, wydatki, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy pomniejszona o udzielone rabaty i upusty.

b) Pochodzące z darowizny - wycenia się w/g wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości określonej w umowie darowizny lub umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

c) Ujawnione w toku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku w/g wyceny.

d) Środki trwałe nieodpłatnie przekazane od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wprowadza się do ewidencji w wartości określonej na decyzji o przekazaniu.

e) Jeżeli środki trwałe które zostały ulepszone w wyniku przebudowy, rozbudowy lub modernizacji to ich wartość początkową powiększa się o sumę dokonanych wydatków.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania .

jednorazowo, na koniec roku obrotowego

c) Nie umarza się gruntów

d) Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne oraz pozostałe środki trwałe o wartości równej lub większej niż 1500,00 oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

900737476
SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
ul. Lwa Tolstoja
41-709 Ruda Śląska
tel. 32 740 23 11, 24 1 22 11 51 6

KOREKTA 1

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wyceny materiałów wg ich wartości wynikającej z ewidencji
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Nie później niż na dzień bilansowy dla należności preterminowanych uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty od 91-180 dni 50%, powyżej 180 dni 100%
 - b) Odpisy aktualizujące należności zalicza się w zależności od rodzaju do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
 - c) Należności umorzone, przedawnione lub niesciągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące
 - d) Wartość odpisów aktualizujących ujmowana jest w księgach rachunkowych raz w roku na ostatni dzień roku obrotowego

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	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	5596,23	9809,8	5665305,14	9014,82		391149,06
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja						21646,89
- przychody						21646,89
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	5596,23	9809,8	5665305,14	9014,82		412795,95
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	5596,23		890121,97	9014,82		380452,03
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:			141098,27			26207,59
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			141098,27			26207,59
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	5596,23		1031220,24	9014,82		406659,62
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku		9809,8	4775183,17			10697,03
- stan na koniec roku		9809,8	4634084,9			6136,33

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 wieczystie

nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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				
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				
3.	B.II.2. Należności od budżetów				
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				
5.	B.II.4. Pozostałe należności	3606,34			3 606,34

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	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	29 462,04	
2.	Nagrody jubileuszowe	53 648,22	
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 656,78	
	Ogółem	87 767,04	

1.16. Inne informacje

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

- pożyczki ZFSS 475,00
- należności z tyt. opłat za przedszkole – żywienie 591,20
- należności z tyt. opłat za przedszkole – godziny 492,50

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999) 269 452,15 w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 11 864,97
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 148 932,98
- zobowiązania wobec budżetów 15 524,71
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń 93 129,49

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: 110 830,00

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

- innych przychodów operacyjnych 102 140,41 (przychody z tyt. wynajmu sali gimnastycznej)
 - pozostałych kosztów operacyjnych 0,00
 - przychodów finansowych – 39,53 (otrzymane odsetki od należności przeterminowanych)
 - kosztów finansowych 0,43 (zapłacone odsetki od nieterminowo uregulowanych zobowiązań)
- Uszczególnienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian:
- innych zwiększeń - brak
 - innych zmniejszeń – przeksięgowanie vat należny 2017r.

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	29,4
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12,96
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	42,36

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 miały one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyżyzny 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Kiołbasa

2020.10.10

DYREKTOR
SZKOŁA PODSTAWOWA
W RUCISZSIAKACH
G. Gajda
mgr Grażyna B. KUKIENKO

