

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 4

1.2. Siedziba jednostki

41-709 Ruda Śląska ul. Lwa Tołstoja 1

1.3. Adres jednostki

41-709 Ruda Śląska ul. Lwa Tołstoja 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, wyładunku, 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.

4. Jednostka dokonuj wycofany aktywów finansowych w wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuj wycofany materiałów w ich wartości wyrikającej z ewidencji
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Nie później niż na dzień bilansowy dla należności przeterminowanych uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty od 91 -180 dni: 50%
 - b) powyżej 180 dni: 100%
- c) Odpisy aktualizujące należności zalicza się w zależności od rodzaju do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych
- 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	Zwiększenia wartości początkowej:	9809,8	0	5643930,67	0	91075,32	0	0	0	221970,9	10146,89
- aktualizacja	0											
- przychody												10146,89
- przenieszenie (między grupami)												
Zmniejszenie wartości początkowej:	0		0		0		0		0		0	
- zbycie												
- likwidacja												
- inne												
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	5596,23		9809,8		5643930,67		91075,32		0		232117,79	
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	5596,23		0		868747,5		80378,29		0		221970,9	
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0		0		141098,27		4560,7		0		10146,89	
- aktualizacja												
- amortyzacja za rok obrotowy					141098,27		4560,7				10146,89	
- inne												
Zmniejszenie umorzenia												
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	5596,23		0		1009845,77		84938,99		0		232117,79	
Wartość netto składników aktywów:												
- stan na początek roku			9809,8		4775183,17		10697,03		0		0	
- stan na koniec roku			9809,8		4634084,9		6136,33		0		0	

Inne środki trwałe nie obejmują zbiorów bibliotecznych

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultu, . . .
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 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 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 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 otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszególnienie	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

wprowadzenie

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów:
pożyczki ZFSS 475,00
należności z tyt. opłat za przedszkole 4 690,04
odpisy aktualizujące należności -3 606,34

odpisy w odniesieniu do tytułu w/w - saldo przeliczeń

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999)
269 452,15 w tym:
z tytułu dostaw i usług 11 864,97
tytułu wynagrodzeń 148 932,98
budżetów 15 524,71
ubezpieczeń 93 129,49

- zobowiązania
- zobowiązania z
- zobowiązania wobec
- zobowiązania z tytułu

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

110 930

nie dotyczy
Odpis na ZFSS wynosi 159 208,00
Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty:
przychodów operacyjnych 102 140,41 (przychody z tyt. wynajmu sali gimnastycznej
kosztów operacyjnych 0,00
finansowych - 39,53 (otrzymane odsetki od należności przeterminowanych)
finansowych 0,43 (zapłacone odsetki od nieterminowo uregulowanych zobowiązań)
Uszczegółwienie tj wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian:
zwiększeń - brak
zmniejszeń - przeksięgowanie vat należny 2017 r.

- innych
- pozostałych
- przychodów
- kosztów
- innych

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w ist. 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	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	29,4
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12,96
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
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 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

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

nie dotyczy

CELADIN WIERZGOSZ
ul. ... 50-100 ...

22.03.2019

DYREKTOR
Szkoła Podstawowa nr 4
w Rudzie Śląskiej
mgr Grażyna B. Kukiela

