

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 20 im. Marii Konopnickiej w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

ul. Wyzwolenia 11, 41-707 Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. Wyzwolenia 11, 41-707 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła Podstawowa nr 20 im. Marii Konopnickiej w Rudzie Śląskiej realizuje cele i zadania statutowe, które wynikają z przepisów prawa. Szkoła dąży do zapewnienia warunków wszechstronnego rozwoju uczniów, osiąganych poprzez harmonijną realizację zadań w zakresie nauczania, kształcenia umiejętności oraz wychowania, z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa a także zasad promocji i ochrony zdrowia.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Szkoła Podstawowa nr 20 im. Marii Konopnickiej w Rudzie Śląskiej nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

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 rachunkowości. 0
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
3. Należności wyceniane są na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsekwowych otrzymanych od kontrahentów.

5. Inne informacje

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w oparciu o zasadę kontynuacji działalności, co najmniej 12 miesięcy i nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności. Ustala się istotność dla pojedynczej transakcji na poziomie 0,5% średniej wartości zobowiązań krótkoterminowych z dwóch lat poprzedzających rok obrotowy.

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

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w układzie 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 | 7280,8 | 7521,8 | 1714430,18 | | | 10443,2 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - przychody | | | | | | |
| - przemieszczenie (między grupami) | | | | | | |
| Zmniejszenia wartości początkowej: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zbycie | | | | | | |
| - likwidacja | | | | | | |
| - inne | | | | | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 7280,8 | 7521,8 | 1714430,18 | 0 | 0 | 10443,2 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 7280,8 | | 437424,18 | | | 10443,2 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 0 | 0 | 50410,34 | 0 | 0 | 0 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | | | 50410,34 | | | |
| - inne | | | | | | |
| Zmniejszenia umorzenia | | | | | | |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 7280,8 | 0 | 487834,52 | 0 | 0 | 10443,2 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | |
| - stan na początek roku | 0 | 7521,8 | 1277006 | 0 | 0 | 0 |
| - stan na koniec roku | 0 | 7521,8 | 1226595,66 | 0 | 0 | 0 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

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 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 umowę 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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | informacje |
|--------|-------------------------------------|-----------|------------|
| 1. | Odpisy emerytalne | 0,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 9 980,67 | |
| 3. | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 1 285,54 | |
| Ogółem | | 11 266,21 | |

1.16. Inne informacje

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

pozyczki z ZFSS - 17320,00zł, VAT za XII - 10,55zł, Żywnienie 1266,35zł, najem 662,50zł
Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999) Łączna kwota 297545,31 zł, w tym:

zobowiązania z tytułu dostaw i usług 8351,50zł (energia elektryczna, gaz, usługi pocztowe, rozmowy telefoniczne), 289193,81zł dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018r. oraz pochodne od wynagrodzenia

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: 137731 zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych - 167793,56zł
inne przychody operacyjne - przychody z tytułu wynagrodzenia płatnika, przychody z tyt. Dochodów własnych, darowizny, należności z lat ubiegłych
inne zmniejszenia - 11,98zł vat za zwrócony w styczniu, inne zwiększenia - vat naliczony z faktur wystawionych w styczniu za XII

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

nie dotyczy

- 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 | 37,37 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 11,94 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0 |
| 4. | Uczniowie | 0 |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0 |
| 6. | Ogółem | 49,31 |

- 3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędów oraz kwocie korekty

nie dotyczy

- 3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację finansową i majątkową jednostki.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marta Czupak

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 20 im. Marii Konopnickiej
w Rudzie Śląskiej

Mgr Katarzyna Szuba