

1.1. Nazwa jednostki

Szkola Podstawowa nr 1 im. Tadeusza Kościuszki

1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. generała Hallera 12, 41-709 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkola jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:  
a) umożliwia zdobywanie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,  
b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku ucznia,  
c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.

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. 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, zdatne do użytku i przeznaczane na potrzeby jednostki, o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zalicza się do nich w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy.
  - b) Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o wartości równej lub większej niż 1 000,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - c) Pozostałe rzeczowe składniki majątku trwałego jednostki, nie objęte ewidencją wartościowo-ilościową, podlegają ewidencji ilościowej prowadzonej w siedzibie jednostki w postaci ksiąg inwentarzowych.
  - 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 dłuższej niż rok, a w szczególności: autorskie prawa majątkowe, licencje i koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, know-how
  - e) Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
    - a) Nie umarza się gruntów.
    - b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji. Amortyzacja w księgach rachunkowych ujmowana jest raz w roku na dzień bilansowy.
    - c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble
    - d) Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub większej niż 1 000,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, są amortyzowane jednorazowo w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania
    - e) 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
2. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych Należności, wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z podatkiem VAT oraz z należnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych aktualizacji dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości)
3. Jednostka dokonuje wyceny zapasów na dzień bilansowy według ich wartości wyznaczonej z ewidencji czyli według rzeczywistych cen zakupu. Rozchód towarów - artykułów żywnościowych przeznaczonych dla stołówki szkolnej wycenia się metodą, pierwszemu weszło, pierwszemu wyszło (FIFO). Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są w dniu zakupu bezpośrednio do zużycia w działalności.
4. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

Dla należności - Należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość - zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Wartość odpisów aktualizujących ujmowana jest w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.

b) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycena się w wartości nominalnej.

c) Zobowiązania wycena się według ich wartości nominalnej. Odsetki od zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkół oraz wysokość jej wyniku finansowego.

7. W jednostce nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach oraz występowania w kwotach które nie mają istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkół oraz wysokość jej wyniku finansowego.

8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zachowania zasady kontynuacji działania.

## 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
<b>Wartość - stan na początek roku obrotowego</b>		112 085,54	4 927 388,95			545 521,50
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0	0,00	738,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody			738,00			
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0	0,00	6 647,38	0,00	0,00	0,00
- dywycje						
- likwidacja						
- inne			6 647,38			
<b>Wartość - stan na koniec roku obrotowego</b>	0	112 085,54	4 921 449,57	0,00	0,00	545 521,50
<b>Umorzenie - stan na początek roku obrotowego</b>						
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0	5 603,28	4 167 608,54	0,00	0,00	445 721,53
- aktualizacja		0,00	123 017,79	0,00	0,00	19 960,00
- amortyzacja za rok obrotowy			123 017,79			19 960,00
- inne						
<b>Zmniejszenia umorzenia</b>						
<b>Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego</b>	0	5 603,28	1 310 624,33	0,00	0,00	465 691,50
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0	106 462,26	3 739 752,41	0,00	0,00	99 800,00
- stan na koniec roku	0	106 462,26	3 610 825,24	0,00	0,00	79 840,00

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 wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
Stan na początek roku obrotowego	106 462,26
Stan na koniec roku obrotowego	106 462,26

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 wędling 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 pozytywnych 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	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	53 974,02	
2.	Nagrody jubileuszowe	57 666,80	
3.	Inne: ekwiwalent za niewykorzystany urlop	29 462,69	
Ogółem		141 103,51	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów: 70 780  
należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFSS

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku 32 172,60  
budżetowym według poszczególnych tytułów: 28 174,00  
zobowiązania z tytułu dostaw i usług 0,39  
zobowiązania wobec budżetu - podatek 144 825,63  
zobowiązania wobec budżetu - nadwyżka środków obrotowych 251 604,64  
zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (ZUS i FP)  
zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń (DVMR)

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.  
nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

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

Odpis na ZFSS wynosi:		202 045,00
<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>8 000,00</b>
inne świadczenia finansowane z budżetu (stypendia o charakterze motywacyjnym)		8 000,00
<b>INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		<b>29 165,00</b>
przychody z tytułu opłat za duplikaty dokumentów		225,00
przychody z tytułu najmu		11 530,00
przychody z tytułu żywienia dzieci na zimnowisku		5 170,00
przychody z tytułu zimnowiska - program		8 578,00
przychody z tytułu przygotowania posiłków		3 662,00
<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>5,73</b>
naliczone przez bank odsetki		5,73
<b>INNE ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI</b>		<b>751,99</b>
otrzymanie dokumentu zwiększenia wartości środka trwałego (zakazanie tablicy informacyjno-pamiątkowej na budynku sali gimnastycznej szkoły)		738,00
podatek VAT		13,99
<b>INNE ZMNIĘSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI</b>		<b>6 647,38</b>
otrzymanie dokumentu zmniejszenia wartości środka trwałego (korekta podatku VAT sala gimnastyczna szkoły)		6 647,38

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		
Wyszczególnienie		
Lp.	zatrudnienie	
1.	Pracownicy Umysłowi	50,44
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	17,95
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	68,39

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Szkoły Podstawowej nr 1  
Im. Tadeusza Kościuszki  
w Budziszu Śląskiej  
Miejscowość: Budzisz

Główny księgowy

2019-04-29

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej nr 1  
Im. Tadeusza Kościuszki  
w Budziszu Śląskiej  
Miejscowość: Budzisz

Kierownik jednostki