

## I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

## 1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 7 im. Adama Mickiewicza w Rudzie Śląskiej

## 1.2. Siedziba jednostki

41-710 Ruda Śląska, ul. 1 Maja 173

## 1.3. Adres jednostki

41-710 Ruda Śląska, ul. 1 Maja 173

## 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 8520Z Działalność edukacyjna, 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 ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) Środki trwałe powyżej 1.500,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji jako pozostałe środki trwałe i jednorazowo umarza w koszty bieżące w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
  - b) środki trwałe o wartości do 1.500,00 zł, wpisuje się do ewidencji ilościowej.
  - c) środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł, są ujmowane na kontach bilansowych i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - d)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym metodą liniową.
  - b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się pod datą 31 grudnia.
  - c)
  - d)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen nabycia.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według
  - a) dla należności .....
  - b)
  - c)
  - d)
- 7.
- 8.

## 5. Inne informacje

takie jak: zmiana zasad rachunkowości/brak założenia kontynuacji działalności / Likwidacja jednostki/zmiana struktury organizacyjnej jednostki/zmiana przedmiotu działalności / przyjęcie nowych zadań przez jednostki budżetowe / istotne zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia bilansu/przyjęty próg istotności/inne

## 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

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 morskiej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	7 519,14	10 148,60	1 423 149,96	130 169,00		125 894,16
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00	0	0,00	0,00	0,00	23 894,23
- aktualizacja						23 894,23
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0	1 118,22	0,00	0,00	1 464,00
- zbycie						1 464,00
- likwidacja						
- inne			1 118,22			
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	7 519,14	10 148,60	1 422 031,74	130 169,00	0,00	148 324,39
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	7 519,14	0,00	335 186,93	128 324,93		125 894,16
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	35 488,12	1 844,07	0,00	23 894,23
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy		0,00	35 488,12	1 844,07		23 894,23

- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>						1 464,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	7 519,14	0,00	370 675,05	130 169,00	0,00	148 324,39
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0,00	10 148,60	1 087 963,03	1 844,07	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	10 148,60	1 051 356,69	0,00	0,00	0,00

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

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:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- 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

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1. Odprawy emerytalne	0,00	0,00
2. Nagrody jubileuszowe	33 552,13	nauczyciele 13.470,06, administracja 5.950,88 obsługa 14.131,19
3. Inne: proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	2 347,02	ekwiv. za niewyk. urlop: nauczyciele 2.139,18, obsługa 207,84
<b>Ogółem</b>	<b>35 899,15</b>	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów: należności od pracowników z tytułu pożyczek mieszkaniowych 4.365,00 zł.

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999)

zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych: 216.687,15

zobowiązania z tytułu nadwyżki środków obrotowych: 1.210,52 zł.

zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 17.896,65

- 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.  
pojęcie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zgodnie z KSR nr 11  
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
- 2.5. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 91.747,00 zł.

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty: innych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych, kosztów finansowych.

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych z tytułu: duplikaty świadectw 26,00, duplikaty legitymacji 72,00, najem pomieszczeń 3.525,95 zł, koszty przygotowania posiłków 1.897,50, darowizny 455,00, odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia: 1.935,00 zł. oraz pozostałe przychody finansowe: odsetki bankowe: 2,40 zł.

Uszczegółowienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian:  
inne zmniejszenia:

ZM/290/933/18 z dnia 23.04.2018 boisko sportowe zmniejszenie wartości 8,31 zł.

ZM/107/934/18 z dnia 23.04.2018 sala gimnastyczna zmniejszenie wartości 1.109,91 zł.

inne zwiększenia:

kwota podatku naliczonego z tytułu faktur zakupu, które kosztowo dot. Roku 2017 a podatek naliczony został ujęty wg daty otrzymania faktur w 2018 roku, kwota 5,49 zł.

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	22,9
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8,79
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	32,69

- 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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Szkoła Podstawowa nr 7  
im. A. Mickiewicza w Rudzie Śląskiej  
Dorota Karzaj - Wypiór

**DYREKTOR**  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 7  
im. Adama Mickiewicza  
w Rudzie Śląskiej  
mgr Katarzyna Bartosińska-Lofek