

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**1.1. Nazwa jednostki**

Szkoła Podstawowa nr 24 im. Powstańców Śląskich

1.2. Siedziba jednostki

41-706 Ruda Śląska, ul. ks. Pawła Lexa 3 – I budynek; ks. Pawła Lexa 14 – II budynek;

1.3. Adres jednostki

41-706 Ruda Śląska, ul. ks. Pawła Lexa 3;

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**ROK 2019****3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

nie

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 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 przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność Miasta Ruda Śląska, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o wartości równej lub większej niż 1 500,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do używania. Pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji wartościowo – ilościowej.

c) Pozostałe rzeczowe składniki majątku trwałego jednostki, nie objęte ewidencją wartościowo – ilościową, podlegają ewidencji ilościowej.

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 dłuższym niż rok.

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

a) Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (w przypadku zmiany technologii, przeznaczenia do sprzedaży lub likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn) oraz powiększonej o koszty ulepszenia środków trwałych.

b) Nie umarza się gruntów.

c) Nie umarza się aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży lub likwidacji.

d) 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 używania.

e) Pozostałe środki trwałe umarzane są jednorazowo, a także inne rzeczowe składniki majątku trwałego traktowane jak pozostałe środki trwałe ewidencjonowane ilościowo.

- Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu.

- Jednostka dokonuj wyceny materiałów według ich wartości wynikających z ewidencji, czyli według rzeczywistych cen zakupu.

- Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

b) Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

c) Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

d) Należności, o których mowa w punkcie 3, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

5. Inne informacje

brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	39 762,13	33 118,80	5 940 369,55	47 989,92		925 754,30
Zwiększenia wartości początkowej:			126 157,87			51 710,77
- aktualizacja						
- przychody			126 157,87			51 710,77
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:						3 362,64
- zbycie						
- likwidacja						3 362,64
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	39 762,13	33 118,80	6 066 527,42	47 989,92		974 102,43
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	39 762,13		1 799 411,44	47 989,92		925 754,30
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:			149 089,37			51 710,77
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			149 089,37			51 710,77
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						3 362,64
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	39 762,13		1 948 500,81	47 989,92		974 102,43
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku		33 118,80	4 140 958,11			
- stan na koniec roku		33 118,80	4 118 026,61			

- Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy

- 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 niemortyzowanych 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)

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	1812,56			1 812,56	
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					

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.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	95 422,23	
2.	Nagrody jubileuszowe	134 102,07	
3.	Inne: <i>ekwiwalent za niewykorzystany urlop</i>		
Ogółem		229 524,30	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2019 r. według poszczególnych tytułów

1. Należności z tyt. pożyczek z ZFŚS – 50 282,03 zł.

2. Należności z tyt. VAT należnego – 19,59 zł.

3. Należności z tyt. kosztów upomnień – 46,40 zł.

4. Należności z tyt. użyczenia pomieszczeń – MP nr 39 – 805,65 zł.

5. Należności z tyt. wynagrodzeń pracowników – 350,32 zł.

Zobowiązania pozostałe wg stanu na dzień 31.12.2019 r., zaciągnięte w roku budżetowym 2019, stanowiące zaangażowanie roku następujące po roku budżetowym 2019r. według poszczególnych tytułów (konto 999):

1. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń i pochodnych – 617 445,78 zł.

2. Zobowiązania z zakupu energii – 29 928,03 zł.

3. Zobowiązania z tyt. zakupu usług pozostałych – 5 771,40 zł.

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 ZFŚS wynosi: 289 917,34 zł.

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

1. Innych przychodów operacyjnych z następujących tytułów:

- przychody z tyt. najmu sal lekcyjnych, gimnastycznych, boiska szkolnego- 21 878,08 zł.

- wpłat za duplikaty legitymacji - 189,00 zł.

- wpłat za duplikaty świadectw - 78,00 zł.

- koszty przygotowania posiłków, sprzedaży surowców wtórnych, wpłat za półkolonie zimowe - 18 143,00 zł.

- otrzymanych od darczyńców książek do biblioteki szkolnej - 681,97 zł.

- otrzymanych środków pieniężnych w formie darowizn - 5 000,00 zł

2. Przychodów finansowych – 10,72 zł. - odsetki bankowe,

Uszczegółowienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń.

1. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe ...(poz. I.1.6.) - 126 157,87 zł. - nieodpłatnie otrzymany środek trwały z Miasta Ruda Śląska - Halembańska strefa aktywności fizycznej przy SP24 (OT/290/3246/19)

2. Inne zwiększenia (poz. I.1.10) – 21,95 zł. podatek VAT naliczony z faktur dot. 2018r. , a otrzymanych 2019r.

2. Inne zmniejszenia (poz. I.2.9) – 188,04 zł. – zwrot w 2019r. środków za podręczniki zakupione ze środków budżetowych w roku 2018,

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	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	60,67
2.	Pracownicy na stanowiskach administracji	5
3.	Pracownicy na stanowiskach obsługi	20,65
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	4
6.	Ogółem	90,32