

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2018

1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Tadeusza Kościuszki,

2. Siedziba jednostki

Skierniewice,

3. Adres jednostki

ul. 1 Maja 15, 96-100 Skierniewice,

4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki;

Szkoła jest jednostką organizacyjną Miasta Skierniewice 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:

- umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;
- kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,
- sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.,

5. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2018r. do dnia 31 grudnia 2018r.

Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości;

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidzianych ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji;
- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej,
- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 1000 zł do 10000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisu umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metoda liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,
- stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu tj. tzw. Metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło)
- należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości,
- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działalności w roku 2019 oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Inne informacje.

Organem prowadzącym Szkołę jest Miasto Skierniewice z siedzibą przy ulicy Rynek 1,

96-100 Skierniewice. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny na Szkołą jest Delegatura Kuratorium Oświaty w Łodzi z siedzibą w Skierniewicach ul. Jagiellońska 29.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

ŚRODKI TRWAŁE W EWIDENCJI wg stanu na dzień: 01.01.2018r. ; 31.12.2018r.					
GRUPA	NAZWA	Stan na 01.01.2018r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r.
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Budynki i lokale	2 631 430,31	0,00	0,00	2 631 430,31
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	170 676,53	0,00	0,00	170 676,53
III	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Maszyny, urządzenia i aparaty..	94 441,35	19546,00	0,00	113 987,35
V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia...	48 568,90	0,00	0,00	48 568,90
VI	Urządzenia techniczne...	9 371,55	0,00	0,00	9 371,55
VII	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości..	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		2 954 488,64	19 546,00	0,00	2974034,64

Zmiana rzeczowego majątku trwałego w roku 2018 (według wartości brutto)

lp	Treść	Stan na dzień 01-01-2018r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na dzień 31-12-2018r.
1	Środki trwałe	2954488,64	19546,00	-	2974034,64
2	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	1477081,69	-	-	1477081,69
3	Zbiory biblioteczne	234327,45	2231,65	-	236559,1
4	Wartości niematerialne i prawne	21207,03	-	-	21207,03
	razem	4452777,36	21777,65	-	4708882,46

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Stan na dzień 01-01-2018r.	Amortyzacja	Stan na dzień 31-12-2018r.
umorzenie środków trwałych	1375316,33	100053,43	1475369,76
umorzenie pozostałych środków trwałych	1711409,14	2231,65	1713640,79
wartości niematerialne i prawne	21207,03		21207,03
razem	3107932,50	102285,08	3210217,58

2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

- nie wystąpiły

3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

- nie wystąpiły

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

- nie wystąpiły

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 wystąpiły

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

- nie wystąpiły

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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych),

- nie wystąpiły

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

- nie wystąpiły

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanych umową, okresie spłaty.

- nie wystąpiły

10. Kwotę 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

- nie wystąpiły

11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie wystąpiły

12. Łączną kwotę zobowiązania warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie wystąpiły

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 wystąpiły

14. Informację o otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie,

- nie wystąpiły

15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

lp	wyszczególnienie	kwota
1	Nagrody jubileuszowe	94594,45
2	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	10261,98
	razem	1041856,43

16. Inne informacje,

- nie wystąpiły

17. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

- nie wystąpiły

18. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

- nie wystąpiły

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

- nie wystąpiły

20. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- odszkodowanie za zalanie, miejsce szkody ul. 1 Maja 15, w Skierniewice, UNIQA kwota 3635,25,

- odszkodowanie za zalanie, miejsce szkody ul. Kilińskiego 9 w Skierniewicach, UNIQA kwota 1538,00

- darowizny książek do szkolnej biblioteki kwota 2231,65zł.

21. Inne informacje

1. W roku 2018r. realizowany był projekt projektu „ Nauka gwarancją lepszej przyszłości” współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 – umowa nr RPLD.11.01.02-10-B037/16 została zawarta w dniu 13 lutego 2017r. Okres realizacji projektu przewidziany został od dnia 13 lutego 2017r. do dnia 31 lipca 2018r.

PLAN na rok 2018 - 140375,29zł,

WYKONANIE w roku 2018 - 140375,29zł.

2. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

1. Wartość wybranych aktywów i pasywów w obszarze działalności budżetowej

wyszczególnienie	budżet	ZFŚS	ogółem
środki na rachunku bankowym	76,00	3132,36	3208,36
środki w kasie	0,00	0,00	0,00
należności	23754,30		23754,30
należności z tytułu pożyczek		29931,00	29931,00

2. Treść operacji oraz wartości zapisane na koncie 860 straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy

treść operacji	kwota WN	kwota MA
BO	6364049,31	
przebieganie wyniku finansowego za rok 2017		6364049,31
przebieganie konta 400	80507,43	
przebieganie konta 401	684260,08	
przebieganie konta 402	296622,86	
przebieganie konta 403	3118,85	
przebieganie konta 404	6575765,72	
przebieganie konta 405	1621980,91	
przebieganie konta 409	58247,44	
przebieganie przychodów z tytułu dochodów budżetowych 720		294561,50
przebieganie przychodów z tytułu przychodów finansowych konto 750		718,70
przebieganie pozostałych przychodów operacyjnych konto 760		47960,68
RAZEM	15684552,60	6707290,19
WYNIK FINANSOWY ZA ROK 2018		-8977262,41

3. Zapasy

Treść	stan na początek roku	stan na koniec roku
Magazyn żywności	9498,13	5164,92

4. Należności i zobowiązania

Aktywa	wyszczególnienia	Budżet	ZFŚS	inne	razem
B.II	Należności krótkoterminowe	23754,30	29931,00		53685,30
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	23754,30			23754,30
B.II.2	Należności od budżetu				
B.II.3	Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń				
B.II.4	Pozostałe należności		29931,00		29931,00

Pasywa	wyszczególnienie	Budżet	ZFŚS	inne	razem
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	873099,96	33063,36		906163,32
D.I	Zobowiązania długoterminowe				
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe	873099,96	33063,36		906163,32
D.II.1	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	29266,75			29266,75
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetu	38996,00	4469,00		43465,00
D.II.3	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	284468,54			284468,54
D.II.4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	520204,97			520204,97
D.II.5	Pozostałe zobowiązania				
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)				
D.II.7	Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów budżetowych	163,70			163,70
D.II.8	Fundusze specjalne		28594,36		28594,36

Wyjasnienie szczegółowe

D.II.1	BIOPROTEN	F.18-12/0295/FVS za wywóz odpadów	211,68
	DKS Sp. z o.o.	FAS/3250/LOK/2018 za usl.serwisowa; FAS/3251/LOK/2018 za usl.serwisowa	730,70
	EKO-REGION Sp. z o.o.	9123/12/2018/FS3 za wywóz nieczystosci; 8479/12/2018/FS3 za wywóz nieczystości	1431,37
	Energetyka Ciepna Sp. z o.o.	F8337-00481 za ogrzewanie	8520,35
	PGNIG sp. z o.o.	VGO/009938042/18 za gaz; 280010/7/2019/F za gaz	7713,41
	PGE Sp. z o.o.	29910241/573/158/188-R za energie elektryczną; 29910234/571/158/198-R za energie elektryczną	7420,76
	MZK sp. z o.o.	UT/0302/2018/U za przewóz dzieci	190,00
	SELEN sp. jawna	F/013946/18 za monitoring; F/013955/18 za monitoring	334,56
	Wojewódzki Szpital Zespolony im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach	SP/2018/12091 za badania profilaktyczne	50,00
	ZSZ nr 2 w Skierniewicach	000001/01/19/ZSZ2 za ogrzewanie	2663,92
zobowiązania z tyt. dostaw i usług na dzień 31-12-2018r.			29266,75

D.II.2	Urząd Skarbowy -podatek od wynagrodzeń (Budżet)	zaliczka na podatek dochodowy	38996,00
	Urząd Skarbowy- podatek od wynagrodzeń (ZFŚS)	zaliczka na podatek dochodowy	4469,00
razem			43465,00

D.II.3	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	składki na ubezpieczenie społeczne	227454,15
		składki na ubezpieczenie zdrowotne	38666,26
		składki na F-sz pracy i FGŚP	18348,13
razem			284468,54

D.II.4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	jednorazowe wynagrodzenie roczne	481028,10
		wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe za miesiąc 12/2018	39176,87
razem			520204,97

D.II.7	Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów budżetowych	Zobowiązanie z tyt. Nierozliczonych dochodów budżetowych	76,00
		Zobowiązanie z tyt. Podatku VAT	87,70
razem			163,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Szemik
mgr Małgorzata Szemik

Główny Księgowy

2019 -03- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Paweł Koźbiał
mgr Paweł Koźbiał

Kierownik Jednostki