

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 22
 (m. Jana Stefana Dworaka w Rudzie Śląskiej)
41-709 Ruda Śl., ul. Ratowników 15
 tel./fax 32/ 248-61-32
 NIP 641-254-11-51, REGON 367508317

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 22

1.2. Siedziba jednostki

41-709 Ruda Śląska ul. Ratowników 15

1.3. Adres jednostki

41-709 Ruda Śląska ul. Ratowników 15

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Edukacja

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

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) Pochodząca z zakupu – wycenia się, w cenie nabycia na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy pomniejszona o udzielone rabaty i upusty

b) Pochodząca z darowizny - wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości określonej w umowie darowizny lub umowie o nieodpłatnym przekazaniu

c) Ujawnione w toku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku wg wyceny

d) Środki trwałe nieodpłatnie przekazane na podstawie decyzji organu prowadzącego lub innej jednostki wprowadza się do ewidencji w wartości określonej na decyzji o przekazaniu.

e) Środki trwałe które zostały ulepszone w wyniku przebudowy, rozbudowy lub modernizacji to ich wartość początkową powiększa się o sumę dokonanych wydatków.

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

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, jednorazowo, na koniec roku obrotowego

c) Nie umarza się gruntów

Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory

d) Biblioteczne, środki dydaktyczne oraz pozostałe środki trwałe o wartości równej lub większej niż 1500,00zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg ich wartości wynikającej z ewidencji

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) dla należności przeterminowanych uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty – do wysokości 50% należności

b) Odpisy aktualizujące należności zalicza się w zależności od rodzaju do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

c) Należności umorzone, przesdawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące

d) Wartość odpisów aktualizujących ujmowana jest w księgach rachunkowych raz w roku na ostatni dzień roku obrotowego

5. Inne informacje

Brak

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, 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	3922,6	17 520,80	2 701 670,52	0,00	0,00	290 180,99
Zwiększenia wartości początkowej:		0,00	0,00	0,00	0,00	70 604,80
- aktualizacja						
- przychody						
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0,00	0,00		0,00	13 523,34
- zbycie						
- likwidacja						13 523,34
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	3922,6	17 520,80	2 701 670,52	0,00	0,00	347 262,45
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	3922,6	0,00	1 366 276,61	0,00	0,00	279 914,31
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0,00	67 166,76	0,00	0,00	59 281,42
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy		0,00	67 166,76	0,00	0,00	59 281,42
- inne						
Zmniejszenie umorzenia					0,00	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	3922,6	0,00	1 433 443,37	0,00	0,00	339 195,73
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	17 520,80	1 335 393,91	0,00	0,00	10 266,68
- stan na koniec roku	0	17 520,80	1 268 227,15	0,00	0,00	8 066,72

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

Brak

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

Brak

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości

Brak

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Brak

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Brak

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				0
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0
5.	B.II.4. Pozostałe należności	850			850

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

Brak

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

Brak

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.

Brak

1.1 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Brak

1.1 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.

Brak

1.1 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.

Brak

1.1 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Brak

1.1 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1. Odprawy emerytalne	35 158,23	
2. Nagrody jubileuszowe	81 957,70	
3. Ekwivalent za niewykorzystany urlop	10 082,34	
Ogółem	127 198,27	

1.1 Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r. 1 249,19 zł według poszczególnych tytułów:
 -ZFSS pożyczki mieszkaniowe 630,00 zł
 - DOCHODY BUDŻETOWE :
 -najem podlicznika en. Elektr 619,19 zł

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiąca zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999) 608 610,50 zł w tym:
 -Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 18 035,08 zł
 -Zobowiązania wobec budżetów 16 252,00 zł
 -Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń 313 544,31zł
 -Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 280 779,11 zł , pozostałe zobowiązania (vat z faktury za podzielniki)142,41

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Brak
- 2.1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
Brak
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
Brak
- 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.
Brak
- 2.5. Inne informacje
Brak

Odpis na ZFSS wynosi: 154 969,00 zł
 Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty: -inne przychody operacyjne 34 271,92 zł ; w tym wynajem pomieszczeń 24 604,55 , duplikaty świadectw 26,00, duplikaty dokumentów 63,00, odszkodowań z COMPENSI 5 966,95 , koszty przygotowania posiłków 3 611,42 -pozostałych kosztów operacyjnych 0,00 , przychodów finansowych 1,53-odsetki bankowe , kosztów finansowych 0,00
 W funduszu zmian: zwiększenia- innych zwiększeń 15,24 zł -podatek vat innych zmniejszeń brak

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.	Pracownicy umysłowi	36,39
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12,38
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,5
6.	Ogółem	49,27

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

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

- 3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wpłynęły one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami liczbę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

- 3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wrona Książczak
 Główny księgowy

2021.03.12
 rok, miesiąc, dzień

D Y B E K T O R
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 22
im. Jana Świeżyńskiego Dworaka
 w Rudzie Śląskiej
 Kierownik jednostki
mgr Damian Pajonk