

Szkoła Podstawowa nr 30

imi. Karola Miarke

ul. Chryzantem 10, 41-700 Ruda Śląska

tel./fax 32/243-05-03

NIP 641-22-15-109, REGON 000727794

INFORMACJA DODATKOWA SP 30

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 30 IM. KAROLA MIARKI

1.2. Siedziba jednostki

41-700 RUDA ŚLĄSKA UL. CHRYZANTEM 10

1.3. Adres jednostki

41-700 RUDA ŚLĄSKA UL. CHRYZANTEM 10

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność dydaktyczno-wychowawczo-opiekunicza

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) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oraz podlegają one ewidencji ilościowej.

składniki majątku o wartości początkowej od 1501 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości

b) niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów oraz dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

d) 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 bieżące okresu jako koszty remontu.

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

a) środki trwałe o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,

b) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na dzień 31 grudnia danego roku.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej

5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów według ceny nabycia.

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

a) dla należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji i jest ujmowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.

b) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

pozostałe środki trwałe wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (w tym niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług), a c) otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia (rynkowych), chyba że umowa darowizny określa wartość.

7. Kapitały (fundusze) własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

8. Jednostka dokonuje wyceny zobowiązań. Zobowiązania wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

5. Inne informacje
nie dotyczy

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 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	27 493,25	0,00	4 208 480,16	5 200,00		651 266,03
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 798,01
- aktualizacja						
- przychody		0,00				219 798,01
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	27 493,25	0,00	4 208 480,16	5 200,00	0,00	871 064,04
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	27 493,25		3 078 739,46	5 200,00		650 279,37
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	143 592,51	0,00	0,00	219 798,01
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			143 592,51			219 798,01
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	27 493,25	0,00	3 222 331,97	5 200,00	0,00	870 077,38
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	0,00	1 129 740,70	0,00	0,00	986,66
- stan na koniec roku	0,00	0,00	986 148,19	0,00	0,00	986,66

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.
brak informacji
- 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 wieczystie.
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:
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.	Odprawy emerytalne	125 743,18	PED – 15827,55 ADM – 53022,00 OBSŁ – 41527,63, STOL. - 15366,00
2.	Nagrody jubileuszowe	62 023,51	PED – 32197,81 ADM -3587,10 OBSŁ – 18555,60, STOLEOWKA – 7683,00
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	6 556,35	PED – 1 947,52 OBSŁ – 4 608,83
4.	Nauka zdalna – wsparcie	29 612,18	PED – 29612,18
	Ogółem	194 323,04	

1.16. Inne informacje

Należności pozostające według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów:

naależności z tytułu korzystania ze stólków	40,00 zł
naależności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS	10 619,00 zł
	10 659,00 zł
Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym:	
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	64 630,77 zł

zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	27 941,00 zł
zobowiązania z tytułu składki ZUS	508 589,36 zł
zobowiązania z tytułu DWR	380 214,65 zł
zobowiązania z tytułu wynagrodzenia A/O	70 706,79 zł
zobowiązania z tytułu VAT należny	114,53 zł
zobowiązanie z tytułu opłaty za odpady komunalne	0,00 zł
zobowiązanie z tytułu wynagrodzenia po zmarłym pracowniku	1 204,42 zł
	1 053 401,52

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999): 1 052 783,99

2. 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:	271 867,00
INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	21 306,02
najem pomieszczeń	18 582,97
duplikaty świadectw	52,00
duplikaty legitymacje	90,00
koszt żywienia nauczycieli	2 581,05
PRZYCHODY FINANSOWE	1,85
naliczone przez bank odsetki	1,85
INNE ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI	32,28
podatek VAT	32,28
INNE ZMNIJSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI	0,00

zwrot dotacji podłącznikowej z 2020 roku				0,00
podwójnie naliczone DWR w koszt 2018				0,00
rozliczenie energii elektrycznej za 2018 rok				0,00

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 w etatach

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	69,42
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	20,12
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	89,54

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jępiec
mgr Anna Rzepka

DYREKTOR
Marek Kasprzyk