

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 20 im. Marii Konopnickiej w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

ul. Wyzwolenia 11, 41-707 Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. Wyzwolenia 11, 41-707 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła Podstawowa nr 20 im. Marii Konopnickiej w Rudzie Śląskiej realizuje cele i zadania statutowe, które wynikają z przepisów prawa. Szkoła dąży do zapewnienia warunków wszechstronnego rozwoju uczniów, osiąganego poprzez harmonijną realizację zadań w zakresie nauczania, kształcenia umiejętności oraz wychowania, z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa, a także zasad promocji i ochrony zdrowia.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Szkoła Podstawowa nr 20 im. Marii Konopnickiej w Rudzie Śląskiej nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

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 1.500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu: pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia, obciążający zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi.

e) środki trwałe oraz wartości niematerialne ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów, a gdy ich brak według wyceny uwzględniając ich aktualną wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie.

f) książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany i inwentarz żywy umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania,

3. Należności wyceniane są na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w momencie zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego kwartału, w wysokości należnej na koniec tego kwartału.

5. Inne informacje

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w oparciu o zasadę kontynuacji działalności, co najmniej 12 miesięcy i nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności. Ustala się istotność dla pojedynczej transakcji na poziomie 0,5% średniej wartości zobowiązań krótkoterminowych z dwóch lat poprzedzających rok obrotowy.

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 amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu 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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	7280,8	7521,8	1779253,47			240396,78
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0	0	0	0	0	80720,72
- aktualizacja						
- przychody						80720,72
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0	0	0	0	0	35837,58
- zbycie						
- likwidacja						35837,58
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	7280,8	7521,8	1779253,47	0	0	285279,92
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	7280,8		588655,2			240396,78
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0	0	50410,34	0	0	80720,72
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			50410,34			80720,72
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>						35837,58
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	7280,8	0	639065,54	0	0	285279,92
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0	7521,8	1190598,27	0	0	0
- stan na koniec roku	0	7521,8	1140187,93	0	0	0

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 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)

*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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1.	Odpłaty emerytalne	27 952,26	
2.	Nagrody jubileuszowe	43 053,13	
3.	Ekwiwalent urlopowy	0,00	

<b>Ogółem</b>	<b>71 005,39</b>
---------------	------------------

**1.16. Inne informacje**

<b>poz B I - Zapasy</b>	<b>104101</b>
- materiały według stanu na dzień 31.12.2021 r. - dostawy w drodze (Laboratoria Przyszłości)	104101
<b>poz B II - Należności krótkoterminowe w tym:</b>	<b>12259,07</b>
Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2021 r. według poszczególnych tytułów:	11776,15
- należności z tyt. Pożyczek z ZFŚŚ	10572
- należności z tyt. opłat za żywienie	975
- należności z tyt. Opłat za godziny w przedszkolu	229,15
<b>poz. D.II - Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>412115,91</b>
Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999) według poszczególnych tytułów:	411069,04
-wynagrodzenie oraz DWR	287871,74
-podatku dochodowego	18347
-składek ZUS	96976,32
-dostaw i usług	6942,34
-PPK	931,64

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

<b>Odpis ZFŚŚ</b>	169078
<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	10558,75
- wynagrodzenie płatnika	674,49
- należności z lat ubiegłych	7,92
- dochodów własnych (najmy, duplikaty dokumentów)	9876,34
<b>Przychody finansowe w tym:</b>	0,77
-odsetki	0,77
<b>Inne zwiększenia funduszu jednostki:</b>	4,36
- podatek VAT należny z faktur otrzymanych w 2021 r a dotyczących roku 2020	4,36
<b>Inne zmniejszenia:</b>	7,92
-VAT naliczony za XII	7,92

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

*nie dotyczy*

- 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	41,1
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,72
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	51,82

- 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


*Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację finansową i majątkową jednostki.*

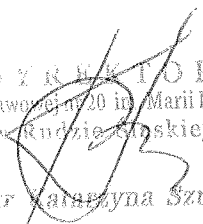
- 3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę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

  
mgr Katarzyna Szuba

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej nr 20 im. Marii Konopnickiej  
w Rudzie Olskiej  
  
mgr Katarzyna Szuba