

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 28 im. Wincentego Janasa

1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. Sprusa 4 41-700 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność zgodnie ze statutem jednostki - edukacja i wychowanie

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

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:
 - składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,
 - składniki majątku o wartości początkowej od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 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, który decyduje o amortyzacji. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
- Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne,
 - umorzenie księgowane jest jednorazowo na koniec roku na koncie „071- Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto „400 – Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce stosuje się metodę amortyzacji liniowej.
- Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
- Jednostka dokonuje wyceny materiałów według cen ewidencyjnych albo według ceny zakupu lub nabycia.
- Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - dla należności - wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość odpisów aktualizujących tworzy się na najpóźniej na dzień bilansowy.

5. Inne informacje

takie jak: zmiana zasad rachunkowości/brak założenia kontynuacji działalności / Likwidacja jednostki/zmiana struktury organizacyjnej jednostki/zmiana przedmiotu działalności / przyjęcie nowych zadań przez jednostki budżetowe / istotne zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia bilansu/przyjęty próg istotności/inne

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. 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		241 462,83	3 914 193,61	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia wartości początkowej:	0	39 609,82	724 564,80	56 074,05	0,00	253 679,53
- aktualizacja		39 609,82	724 564,80	56 074,05		253 679,53
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	281 072,65	4 638 758,41	56 074,05	0,00	253 679,53
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		31 687,88	270 594,24	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	53 190,34	840 533,76	56 074,05	0,00	253 679,53
- aktualizacja		39 609,86	724 564,84	56 074,05		253 679,53
- amortyzacja za rok obrotowy		13 580,48	115 968,92			
- inne						
Zmniejszenie umorzenia		0,00	0,00			
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	84 878,22	1 111 128,00	56 074,05	0,00	253 679,53
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	209 774,95	3 643 599,37	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0	196 194,43	3 527 630,41	0,00	0,00	0,00

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 wieczystość

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	
Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
209 774,95	196 194,43

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	13 741,20	
2.	Nagrody jubileuszowe	29 876,85	
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	22 282,51	
4.	Zasilek na start	1 000,00	
5.	Dofinansowanie rządowe "Zdalna szkoła"	10 799,99	
Ogółem		77 700,55	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r.:
- należności z tytułu udzielonych pożyczek **2.160,00 zł**

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999) - **364.372,20 zł**; w tym:
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług - 7.682,50 zł
- zobowiązania wobec budżetów - 10.986,46 zł - podatek od wynagrodzeń i wynagrodzenie płatnika
- zobowiązania wobec ZUS - 179.901,45 zł
- zobowiązania wobec wynagrodzeń - 165.801,79 zł - dodatkowe wynagrodzenie roczne
- pozostałe zobowiązania - 0,00

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.

pojęcie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zgodnie z KSR nr 11

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.

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 116.552,00 zł

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

Inne przychody operacyjne wynoszą 86.297,32 (w tym: koszty upomnień 11,60 zł, wynagrodzenie płatnika 463,08 zł, zwroty z lat ubiegłych 2.644,03 zł, najem - 93,00 zł, koszty administracyjne za przygotowanie posiłków - 1.338,80 zł, duplikaty dokumentów - 132,00 zł, zwrot 50 % składek ZUS - 81.614,81 zł.).

Pozostałe koszty operacyjne wynoszą 421,75 zł - artykuły żywnościowe odpisane w straty w związku z upływem terminu ważności po zawieszeniu zajęć dydaktycznych.

Przychody finansowe - 0,11 zł - odsetki naliczone przez bank

Uszczegółowienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: Inne zmniejszenia 24,72 zł (zwrot dotacji podręcznikowej).

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	25,60
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	9,88
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
6.	Ogółem	35,48

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