

000727647

**Szkoła Podstawowa nr 23**

im. Jana Brzechwy

41-705 Ruda Śl., ul. 11 Listopada 15

NIP 641-22-17-580, tel. 52 72 42 00

INFORMACJA DODATKOWA

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 23 im. Jana Brzechwy w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

ul. 11 Listopada 15, 41-717 Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. 11 Listopada 15, 41-717 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła Podstawowa nr 23 im. Jana Brzechwy w Rudzie Śląskiej realizuje cele i zadania statutowe, które wynikają z przepisów prawa. Zadaniem szkoły jest podjęcie niezbędnych działań w celu tworzenia optymalnych warunków realizacji dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej oraz innej działalności statutowej, zapewnienia każdemu uczniowi warunków niezbędnych do jego rozwoju, podnoszenia jakości pracy szkoły i jej rozwoju organizacyjnego.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Szkoła Podstawowa nr 23 im. Jana Brzechwy 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 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.
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.
5. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

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 nie działalności. Lista 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, 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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego:</b>	6360,2	9308,2	1488677,77	119383	0	122394,09
- aktualizacja	0	0	261923,7	0	0	18216,68
- przychody			261923,7			18216,68
- przenieszenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0	0	15044,14	0	0	0
- zbycie			15044,14			
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	6360,2	9308,2	1733557,33	119383	0	140610,77
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	6360,2	0	809399,89	119383	0	122394,09
- aktualizacja	0	0	50743,22	0	0	18216,68
- amortyzacja za rok obrotowy			50743,22	0		18216,68
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	6360,2	0	15044,14	119383	0	140610,77
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	0	0	845098,97	0	0	0
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0	9308,2	677277,88	0	0	0
- stan na koniec roku	0	9308,2	888458,36	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 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 pozostającym 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	Informacja
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	30 342,65	
3.	Ekwiwalent urlopowy	1 554,08	
4.	Dofinansowanie w ramach programu Zdalna szkoła	11 912,86	
<b>Ogółem</b>		<b>43 809,59</b>	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r. według poszczególnych tytułów pożyczki z ZF-SS - 7930,00zł, zywienie 357,50zł, koszty upomnienia - 8 80zł, najem 970,00zł

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999) Łączna kwota 523 599,75 zł, w tym:

zobowiązania z tytułu dostaw i usług 4785,62zł (energia elektryczna, energia ciepła, rozrywki telefoniczne), 518 914,13zł odcinkowe wynagrodzenie roczne za 2020r., wynagrodzenie administracji i obsługi za XII/2020 oraz pochodne od wynagrodzenia

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

Opis na ZF-SS wynosi: 138109,00zł

Inne przychody operacyjne 125 040,64zł, w tym: przychody z tytułu wynagrodzenia planika - 586,41zł, przychody z tytułu dochodów własnych - 1770,35zł, należności z lat ubiegłych - 681,44zł, przychody ze sprzedaży majątku (ziemi) - 245,02zł, przychody z tytułu umorzonych składek ZUS - 121777,34zł; Przychody finansowe - odsetki 0,53zł

Inne zmniejszenia - 629,02zł, w tym: 22,87zł vat za zwrocony w styczniu, zwrot z dotacji podreźnikowej - 606,15

Inne zwiększenia - 6,68zł vat naliczony z faktur wystawionych w styczniu za XII

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:

Lp.	Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym	
	Wyszczególnienie	Zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	30,34
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,75
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	40,15

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*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Szkoła Podstawowa nr 23 im. Jęns Brzechwy  
w Rudzie Śląskiej

*Marta Czapka*

**D Y R E K T O R**  
Szkoły Podstawowej nr 23  
im. Jana Brzechwy  
w Rudzie Śląskiej

*mgr Aleksandra Kempa*