

1.1. Nazwa jednostki: 41-22-18-964 Regon 001311825

Szkola Podstawowa Nr 6 im. Marii Skłodowskiej - Curie w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

41-704 Ruda Śląska ul. Bytomska 8

1.3. Adres jednostki

41-704 Ruda Śląska ul. Bytomska 8

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkola realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające Program Wychowawczo-Profilaktyczny.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu następujących zasad rachunkowości, w sposób przewidywany ustawą o rachunkowości:
Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia
 - b) dokumentów, a gdy ich brak według wyceny uwzględniając ich aktualną wartość godzową i ewentualnie dotychczasowe zużycie
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymywane nieopłaconie od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane w formie darowizny od innych podmiotów lub osób fizycznych wycenia się według wartości ustalonej przez darczyńcę
 - e) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy itp. ich wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, rozbudowę itp.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) od wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się według zasad przyjętych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.500 zł do wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania
 - c) księgi i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywan, inventariz. żywy umarza się jednorazowo w momencie oddania do użycia
 - d)
4. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, po obowiązkowym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji (czyli według rzeczywistych cen zakupu).
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

dla należności: Należności wyceniane są na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami.
 Należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, po obowiązkowym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
 Należności z tytułu nie zapłaconych kosztów upomnień ujmują się w księgach rachunkowych jednostki na koniec każdego kwartału.
 Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
 a) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 b) należności przeterminowanych lub nieprzetworzonych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnej, na nieściągalne należności.
 Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

- b)
- c)
- d)

5. Inne informacje

Takie jak: zmiana zasad rachunkowości, brak zachowanie kontynuacji działalności / Likwidacja jednostki/zmiana struktury organizacyjnej / jednostki/zmiana przedmiotu działalności / przyjęcie nowych zasad przez jednostkę budżetową / zmianę zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia bilansu/przyjęty próg istotności.

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 ujęcia 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	9 552,30	30 274,40	3 443 637,89	355 409,54	0,00	289 727,85
Zwiększenia wartości początkowej:	639,99	0,00	314 227,49	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	639,99		314 227,49			141 173,88
- przychody						302 350,65
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	302 350,65	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja	0,00			302 350,65		
- inne	10 282,19	30 274,40	3 753 865,18	53 059,89	0,00	733 262,48
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	10 282,19	30 274,40	3 753 865,18	53 059,89	0,00	733 262,48
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	9 552,30	0,00	1 171 307,26	86 701,35	0,00	259 727,85
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:			86 240,94	1 562,20		
- aktualizacje	639,99		86 240,94	1 562,20		14 026,75
- amortyzacja						40 114,42
- inne	0,00					0,00
Zmniejszenia umorzenie	10 282,19	0,00	1 257 548,22	48 149,13	0,00	343 869,13
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00					
Wartość netto składników aktywów:	0,00	30 274,40	2 278 330,41	268 708,19	0,00	0,00
- stan na początek roku	0,00	30 274,40	2 506 316,96	4 909,76	0,00	389 380,35
- stan na koniec roku						

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

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 w całości

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

Lp.	Wykazujący obciążenie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	29 640,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	68 165,21	
3.	Inne: proszę wypisać np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	5 391,68	
Ogółem		101 196,89	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r. według poszczególnych tytułów: należności z tytułu udzielonych pożyczek z zřs. 14 707,00 zł (poz. B.II.4) - należności za wodę, odprowadzanie ścieków i energię elektryczną od Miejskiego Przedsiębiorstwa Nr 44 oraz Węgieloku 1 427,88 zł (poz. B.II.4)

Zobowiązania zacięgnięte w roku budżetowym stanowiące zasargazowienie roku następnego po roku roku budżetowym (konto 989)

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 10 faktury otrzymane w 2021r. a zarachowane w koszty roku 2020 dotyczą kosztów grzewczych (energia ciepła, energia elektryczna, gaz, woda, badania pracownikó) 28 262,70 zł

- zobowiązania wobec budżetów - podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu oraz deklaracja vat za grudzień 2020 kwota 28 071,48zł

- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych - składki zus od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2020, zarachowanych w koszty podatkowe od dodatkowego wypracowania rocznego za 2020r oraz wypracowania za miesiąc grudzień pracowników nieposagoczeni, niezapłacone składki za miesiąc październik i listopad 440 048,90 zł

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - zaliczone w koszty dodatkowa wynagrodzenie roczne za 2020r - oraz wynagrodzenie pracownikó) nieposagoczeni za grudzień 2020r - 374 780,29 zł

- pozostałe zobowiązania - składki pzu 509,00 zł

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.

2.5. Inne informacje

Opis na ZF 55 wynosi: 193 007,00 zł
Wykazano odsetki od pożyczek w rachunku bieżącym i strat tytułu i kwoty: innych przychodów operacyjnych: duplikaty legitymacji 108,00 zł najem pomieszczeń 10 360,00 zł, darowizny od Fundacji ING Dalecizm 2 000,00 zł, odzyskiwanie 5 500,39 zł koszty przygotowania posiłków 891,15 zł, dotychczas od Rady Rozbiórów 12 038,21 zł . wynagrodzenie płatnika 815,34 zł faktury za media 1 603,48 zł, pozostałych kosztów operacyjnych - brak, przychodów finansowych - odsetki od środków na rachunku bankowym dochodów własnych 0,81 zł, kosztów finansowych - brak.

Uszczegółwienie i wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń - poz. 1, 10 - inne zwiększenia podatek vat naliczony od faktur zakupowych z grudnia 2019r kwota 26,06 zł, Akwz wpływły w 2020r, poz. 2, 9 - inne zmniejszenia - brak.

Placówka poniosła koszty incydentalne związane z pandemią Covid, zakupiono środki ochrony osobistej oraz środki do dezynfekcji na kwotę 2525,44 zł. Ultracona kwota wynajmów pomieszczeń w związku z pandemią wynosi 7 397,70 zł brutto.

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

3.1. Informacja o pracujących w roku obrotowym zatrudnionych, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym	
Lp.	Wykazanie zatrudnienia
1.	Pracownicy umysłowi 48,39
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych 16,75
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju
4.	Uczniowie
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych
6.	Ogółem 65,14

3.2. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błęda oraz kwocie korekty

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 zapamiętujące porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie ustalono obrotów ZUS za miesiąc październik i listopad 2020r. otrzymano prototypy terminów na 15.04.2021r oraz 17.05.2021r. Kwota zobowiązań za te dwa miesiące wynosi 238 190,72 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 6

mgr Grażyna Cołoś

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 6

mgr Bożena Stefaniak