

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Szkoła 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

Szkoła 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 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) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia
  - b) 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
  - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie 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 użytkowania
  - c) książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywan, inwentarz żywy umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania
  - d)

Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych : Zobowiązania wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami. Odsetki od zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości należnej na koniec tego kwartału.
4. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, po obowiązującym 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 wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Należności z tytułu nie zapłaconych kosztów upomnień ujmuje 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,  
 • należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, 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)

7.

8.

## 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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	9 652,20	30 274,40	3 449 637,69	355 409,54	0,00	289 727,95
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	639,99	0,00	314 227,49	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody	639,99		314 227,49			141 173,88
- przemieszczenie (między grupami)						302 350,65
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	302 350,65	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja	0,00					
- inne				302 350,65		
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	10 292,19	30 274,40	3 763 865,18	53 058,89	0,00	733 252,48
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	9 652,20	0,00	1 171 307,28	86 701,35	0,00	289 727,95
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>			86 240,94	1 562,20		
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	639,99		86 240,94	1 562,20		14 026,76
- inne						40 114,42
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	0,00			40 114,42	0,00	0,00
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	10 292,19	0,00	1 257 548,22	48 149,13		343 869,13
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0,00	30 274,40	2 278 330,41	268 708,19	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	30 274,40	2 506 316,96	4 909,76	0,00	389 383,35

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

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

20

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	29 640,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	66 165,21	
3.	Inne: proszę wypisać jakie 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 zfsś 14 707,00 zł (poz. B.II.4) , należność za wodę, odprowadzanie ścieków i energię elektryczną od Miejskiego Przedszkola Nr 44 oraz Węglokoksu 1 427,88 zł (poz. B.II.4)

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999) :

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

- zobowiązania wobec budżetów - podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu oraz deklaracja vat za grudzień 2020 kwota 28 071,49zł

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

-zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - zarachowane w koszty dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2020r , oraz wynagrodzenie pracowników niepedagogicznych za grudzień 2020r 374 780,29 zł

- pozostałe zobowiązania - składki pzu 309,00 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

Odpis na ZFŚS wynosi: 193 007,00 zł

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty: innych przychodów operacyjnych: duplikaty legitymacji 108,00 zł najem pomieszczeń 10 380,00 zł, darowizny od Fundacji ING Dzieciom 2 000,00 zł, odszkodowanie 5 566,39 zł koszty przygotowania posiłków 891,15 zł, darowizny od Rady Rodziców 12 838,21 zł , wynagrodzenie płatnika 915,34 zł i faktury za media 1 563,48 zł, pozostałych kosztów operacyjnych - brak, przychodów finansowych - odsetki od środków na rachunku bankowym dochodów własnych 0,91 zł, kosztów finansowych- brak

Uszczegółowienie tj. 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, które wpłynęły 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. Utracona 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 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	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** 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 opłacono składek ZUS za miesiąc październik i listopad 2020r, otrzymano prolongaty terminów na 15.04.2021r oraz 17.05.2021r. Kwota zobowiązań za te dwa miesiące wynosi 239 198,72 zł.

Grażyna Cołoś  
Główny księgowy

Bożena Stefaniak  
Kierownik jednostki

18.03.2021