

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 1 im. Tadeusza Kościuszki

1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. generała Hallera 12, 41-709 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie

- Prawo Oświatowe oraz przepisach wydawanych na jej podstawie, a w szczególności:
- umożliwia zdobywanie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,
 - kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku ucznia,
 - sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.

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:
 - Środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Kompletnie, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki o samorządu terytorialnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zalicza się do nich w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy.
 - Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o wartości równej lub większej niż 1 000,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej, w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji wartościowo-ilościowej prowadzonej w siedzibie jednostki w postaci ksiąg inwentarzowych.
 - Pozostałe rzeczowe składniki majątku trwałego jednostki, nie objęte ewidencją wartościowo-ilościową, podlegają ewidencji ilościowej prowadzonej w siedzibie jednostki w postaci ksiąg inwentarzowych.
 - Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do wykorzystania w toku prowadzonej działalności, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, a w szczególności: autorskie prawa majątkowe, licencje i koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, know-howJednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - Nie umarza się gruntów.
 - Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji. Amortyzacja w księgach rachunkowych ujmowana jest raz, w roku, na dzień bilansowy.
 - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble
 - Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub większej niż 1 000,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej, w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, są amortyzowane jednorazowo w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do używania.
 - Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, są amortyzowane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do używania.
- Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych Należności wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z podatkiem VAT oraz z należnymi odsetkami i zachowaniem zasady ostrożnej wyceny czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych aktualizacji dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości)
- Jednostka dokonuje wyceny zapasów na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji czyli według rzeczywistych cen zakupu. Rozchód towarów - artykułów zymnościowych przeznaczonych dla stołówki szkolnej wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”. (FIFO). Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są w dniu zakupu bezpośrednio do zużycia w działalności.
- Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

Dla należności - Należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość - zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Wartość odpisów aktualizujących ujmowana jest w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.

- b) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
 c) Zobowiązania wycenia się według ich wartości nominalnej. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

7. W jednostce nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach oraz występowania w kwotach które nie mają istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad kontynuacji działania.

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	0	112 065,54	4 921 449,57	0,00	0,00	571 021,50
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	112 065,54	4 921 449,57	0,00	0,00	571 021,50
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0	28 016,40	1 433 660,67	0,00	0,00	511 141,59
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja		5 603,28	123 036,24			19 960,00
- amortyzacja za rok obrotowy		5 603,28	123 036,24			19 960,00
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	33 619,68	1 556 696,81	0,00	0,00	531 101,50
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	84 049,14	3 487 789,00	0,00	0,00	59 880,00
- stan na koniec roku	0	78 445,86	3 364 752,76	0,00	0,00	39 920,00

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 w wycieszcie

Wartość gruntów użytkowanych w wycieszcie
Stan na koniec roku obrotowego
Stan na początek roku obrotowego
84 049,14
78 445,86

- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	54 395,49	
2.	Nagrody jubileuszowe	78 610,89	
3.	zasiłek na start	0,00	
4.	zdalna nauka - rządowe wsparcie	16 477,25	
5.	Inne: ekwiwalent za niewykorzystany urlop	12 151,94	
Ogółem		161 639,57	

- 1.16. Inne informacje
- Zapasy:
- Materiały (stan magazynu żywnościowego na koniec roku) 33,45
- Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r. według poszczególnych tytułów: 51 059,00
- należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZF-SS
- należności od budżetu (podatek nalizowany za 12.2020 od Urzędu Skarbowego Ruda Śląska) 62,68
- Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym według poszczególnych tytułów - konto 999:
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 32 961,41
- zobowiązania wobec budżetu - podatek 19 774,00
- zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (ZUS i FP) 400 722,22
- zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń (DWR i wynagrodzenie A+O za grudzień 2020 płatne w styczniu 2021) 362 380,04

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:	220 406,92
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0,00
inne świadczenia finansowane z budżetu (stypendia o charakterze motywacyjnym)	0,00
INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 588,75
przychody z tytułu opłat za duplikaty dokumentów	169,00
przychody z tytułu najmu	4 020,00
przychody z tytułu żywienia dzieci na zimowisku	0,00
przychody z tytułu zimowiska - program	0,00
przychody z tytułu przygotowania posiłków	399,75
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	718,67
przeleminowanie towaru spożywczego na skutek zamknięcia szkoły (COVID-19)	718,67
PRZYCHODY FINANSOWE	0,61
naliczone przez bank odsetki	0,61
INNE ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI	66,19
podatek VAT naliczony	66,19
INNE ZMNIJSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI	0,00

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 przesłętym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	49,84
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	18,93
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	68,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 1
im. Tadeusza Kościuszki

Główny księgowy Śląskiej

Województwa Śląskiego

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 1
im. Tadeusza Kościuszki
w Radzie Śląskiej

Kierownik jednostki

2021-03-19

rok, miesiąc, dzień