Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1
w Rudzie Śląskiej
41-708 Ruda Śl., ul. Piotra Niedurnego 125
NIP 641-25-42-506, REGON 368752456
tel. 32/ 248-29-52

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1

1.2 Siedziba jednostki

41-708 Ruda Śląska ul. Piotra Niedurnego 125, ul. Węglowa 8

1.3. Adres jednostki

41-708 Ruda Śląska ul. Piotra Niedurnego 125, ul. Węglowa 8

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność dydaktyczno - wychowawczo - opiekuńcza, edukacja dzieci przedszkolnych w wieku 3-6 lat

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie

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) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i podlegają one ewidencji ilościowej.
   b) składniki majątku o wartości początkowej od 1000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów oraz dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
   c) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiacu oddania składnika do używania wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
   d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
   a) środki trwałe o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,
   b) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiacu oddania składnika do używania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na dzień 31 grudnia danego roku.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych: Należności wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów na dzień bilansowy według cen nabycia.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) dla należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji i jest ujmowana 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) Pozostałe środki trwałe wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (w tym niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług), a otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia (rynkowych), chyba że umowa darowizny określa wartość.

5. Inne informacje

nie dotyczy

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	20 522,37	17 199,88	1 731 413,17	50 681,40	0,00	315 409,73
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	77 647,33	0,00	0,00	77 375,90
- aktualizacja						
- przychody			77 647,33			77 375,90
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	20 522,37	17 199,88	1 809 060,50	50 681,40	0,00	392 785,63
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	20 522,37	0,00	325 831,53	50 681,40	0,00	314 725,03
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	42 439,29	0,00	0,00	78 060,60
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			42 439,29			78 060,60
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	20 522,37	0,00	368 270,82	50 681,40	0,00	392 785,63
Wartość netto składników aktywów:	0,00	0,00				
- stan na początek roku	0,00	17 199,88	1 405 581,64	0,00	0,00	684,70
- stan na koniec roku	0,00	17 199,88	1 440 789,68	0,00	0,00	0,00

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

brak informacji

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 wieczyście**

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	38 503,77	OBSŁ. - 22 971,00 PED - 15 532,77
2.	Nagrody jubileuszowe	57 158,14	PED. - 39 860,02 OBSŁ. - 117 298,12
3	Odprawy redukcyjne	0,00	0,00
4	Inne: ekwiwalent za niewykorzystany urlop	5 019,49	Ekwiwalenty za urlop: PED. - 2 946,29, OBSŁ. - 2 073,20
5	Inne: zdalna nauka	8 652,93	
	Ogółem	**104 314,84**	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r. według poszczególnych tytułów:

należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS	3 034,00 zł
należności z tytułu opłat za żywienie dzieci w przedszkolu	219,75 zł
należności z tytułu opłat za pobyt dzieci w przedszkolu	80,25 zł
należności z tytułu opłat za żywienie dzieci w szkole	465,00 zł
należności z tytułu VAT naliczony za 12.2020	7,53 zł
	3 806,53 zł

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiace zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym według poszczególnych tytułów:

zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 197,13 zł
zobowiązanie z tytułu opłaty za odpady komunalne	630,00 zł
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	14 906,00 zł
zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń i DWR	215 569,69 zł
zobowiązanie z tytułu składek ZUS	204 445,58 zł
	451 748,40 zł

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiace zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym są zgodne z ewidencją konta 999

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

Odpis na ZFŚS wynosi:	128 114,00
INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	**2 971,47**
przychody z tytułu opłat za duplikaty dokumentów	26,00
przychody z tytułu odszkodowania za zalanie pomieszczeń	2 346,21
przychody z tytułu wynagrodzenia płatnika	599,26
PRZYCHODY FINANSOWE	**0,00**
naliczone odsetki przez bank	0,00
INNE ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI	**4,88**
VAT za 2019 rok	4,88
INNE ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI	**202,40**
Zmniejszenie należności za pobyt dziecka w przedszkolu za rok 2019	36,75
Faktury korygujące - Tauron	165,65

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	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	30
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	14,54
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	45,54

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1
w Rudzie Śląskiej
mgr Weronika Ochman

WICEDYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1
w Rudzie Śląskiej
mgr Joanna Holewik