

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa nr 24 im. Powstańców Śląskich

1.2. Siedziba jednostki

41-706 Ruda Śląska, ul. ks. Pawła Lexa 3 – I budynek; ks. Pawła Lexa 14 – II budynek;

1.3. Adres jednostki

41-706 Ruda Śląska, ul. ks. Pawła Lexa 3;

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

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:
 - Środki trwale to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne aktywa (z wyjątkiem wartości niematerialnych i prawnych bez ograniczeń w wartości), w tym środki trwałe stanowiące własność Miasta Ruda Śląska, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na postawienie w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - a) Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o wartości równej lub większej niż 1 500,00 zł oraz nie przekraczające wartości 100% wartości w miesiącu oddania do ewidencji wartościowo – ilościowej.
 - b) Pozostałe rzeczowe składniki majątku trwałego jednostki, nie objęte ewidencją wartościowo – ilościową, podlegają ewidencji ilościowej.
 - c) Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do wykorzystania w przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwale na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy aktualizujące wartość (z tytułu zmiany wartości, przeniesienia do sprzedaży lub likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn) oraz powiększonej o koszty ulepszeń.
 - b) Nie umarza się gruntów.
 - c) Nie umarza się aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży lub likwidacji.
 - d) Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, w miesiącu oddania ich do używania.
 - e) Pozostałe środki trwałe umarzone są jednorazowo, a także inne rzeczowe składniki majątku trwałego traktowane jak pozostałe środki trwałe.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów według ich wartości wynikających z ewidencji, czyli według rzeczywistych cen zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez odpisy aktualizujące wartość.
 - b) Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych.
 - c) Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
 - d) Należności, o których mowa w punkcie 3, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się do kosztów finansowych.

5. Inne informacje

brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych grup na dzień 31.12.2021 r., z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzacyjnego zmiany dotyczące amortyzacji lub umorzenia.

nia:

etne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby
trzeby jednostki, o wartości przekraczającej wielkość

raczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku
nia ich do używania. Pozostałe środki trwałe podlegają

rzystania w toku prowadzonej działalności,

ępujący sposób:

isy z tytułu trwałej utraty wartości (w przypadku zmiany
szenia środków trwałych.

ób prawnych, są amortyzowane w 100 % ich wartości

trwałe ewidencjonowane ilościowo.

z dokonanie odpisu aktualizującego.

h - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis

się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów

**aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i
rtyzowanego – podobne przedstawienie stanów i**

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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	39 762,13	33 118,80	6 452 187,64
Zwiększenia wartości początkowej:			871 643,81
- aktualizacja			
- przychody			871 643,81
- przemieszczenie (między grupami)			
Zmniejszenie wartości początkowej:			
- zbycie			
- likwidacja	18 089,98		
- inne			
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	21 672,15	33 118,80	7 323 831,45
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	39 762,13		2 100 744,13
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:			156 928,50
- aktualizacja			
- amortyzacja za rok obrotowy			156 928,50
- inne			
Zmniejszenie umorzenia	18 089,98		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	21 672,15		2 257 672,63
Wartość netto składników aktywów:			
- stan na początek roku		33 118,80	4 351 443,51
- stan na koniec roku		33 118,80	5 066 158,82

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – 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 obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystanie
1.	A.III. Należności długoterminowe			
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług			
3.	B.II.2. Należności od budżetów			
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń			
5.	B.II.4. Pozostałe należności			

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 praw

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
47 989,92		1 080 725,89
		248 924,17
		248 924,17
		207 866,39
		207 866,39
47 989,92		1 121 783,67
47 989,92		1 080 725,89
		248 924,17
		248 924,17
		207 866,39
47 989,92		1 121 783,67

iu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku

towego	Stan na koniec roku obrotowego
zmniejszenia	

owym

wnego, okresie spłaty:

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a w 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, niewykazanych 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 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	56 917,07	
2.	Nagrody jubileuszowe	63 950,04	
3.	Inne: <i>ekwiwalent za niewykorzystany urlop</i>		
Ogółem		120 867,11	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe:	43 456,03
- należności z tyt. pożyczek z ZFŚS	43 323,00
- należności z tyt. opłat za żywienie dzieci przedszkolnych	133,03
zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (999)	865 407,29
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń i pochodnych, składek PPK	826 507,13
- zobowiązania z zakupu energii	32 590,65
- zobowiązania z tyt. zakupu usług pozostałych	5 769,51
- zobowiązania z tyt. opłat za odpady komunalne	540,00

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 302 570,87 zł

Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	37 276,39
- przychody z tyt. najmu sal lekcyjnych, gimnastycznych, boiska szkolnego	23 281,39
- wpłat za duplikaty legitymacji	180,00
- wpłat za duplikaty świadectw	26,00
- koszty przygotowania posiłków,	5 646,00
- otrzymanych środków pieniężnych w formie darowizn	8 143,00
Przychody finansowe, w tym:	2,03
- odsetki bankowe	2,03
Zwiększenia funduszu jednostki, w tym:	871 643,81

zgodnie z przepisami o rachunkowości

zgodnie z zapisami w bilansie ze wskazaniem

zgodnie z zapisami

nieodpłatnie otrzymany środek trwały z miasta Ruda Śląska - boisko do piłki nożnej i koszykówki przy SP24	757 129,67
- oświetlenie do boisk (OT/291/4290/21)	114 514,14
Zmniejszenie funduszu jednostki, w tym:	26,64
- zwrot VAT za m-c grudzień 2020r.;	26,64

3. **Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik 1**

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.	Nauczyciele	58,52
2.	Pracownicy na stanowiskach administracji	5,33
3.	Pracownicy na stanowiskach obsługi	20,34
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,69
6.	Ogółem	85,88

Małgorzata Joszko
Główny księgowy

21.03.2022
data

Klaudia Rolnik
Kierownik jednostki

finansowy jednostki.