

INFORMACJA DODATKOWA

| | | |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1 | nazwę jednostki | Szkoła Podstawowa nr 5 im. Polskich Noblistów |
| 1.2 | siedzibę jednostki | Żary |
| 1.3 | adres jednostki | 68-200 Żary, ul. Okrzei 19 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki | działalność oświatowa - szkoła podstawowa |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | od 01.01.2021 do 31.12.2021 - rok obrotowy |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne | jednostkowe dla SP 5 |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | |
| | <p>Przyjęte zasady rachunkowości</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami z rozporządzenia 13.09.2017 r. w zakresie wyceny szkoła dokonała następujących wyborów:</p> <p>1. składniki majątku lub wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł szkoła zalicza to pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza się je do ewidencji bilansowej aktywów, zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, stosując wyłącznie umorzenia jednorazowe. Metodą tą umarzone są książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. Wszystko co powyżej tej kwoty jest środkiem trwałym .</p> <p>2. składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł szkoła zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza się je do ewidencji bilansowej aktywów, dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Naliczanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>4. dla potrzeb projektu pn. <i>"Lubuska szkoła ćwiczeń szansą na rozwój nauczycieli, studentów i uczniów"</i>, współfinansowanego ze środków unijnych w latach 2019 -2021 (z uwagi na Covid-19 realizacja projektu została przedłużona o 1 rok) - przyjęto zasadę, że do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3500 zł. Zalicza się je bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, stosując umorzenia jednorazowe. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, dokonując odpisów amortyzacyjnych metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Naliczanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówki szkolnej odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po cenach zakupu, artykuły spożywcze podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, rozchód i wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO.</p> <p>5. nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych.</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p> | |
| 5. | inne informacje | nie dotyczy |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|
| 1. | | | | | | |
| 1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (Wartość brutto) | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych | Wartość początkowa | Zwiększenia/ Zakup/nieodpłatne przekazanie | Zmniejszenia/ Likwidacja/ nieodpłatne przekazanie | Stan na koniec | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1. | Środki trwałe - 011 w tym : | 7 868 140,99 | 1 983 909,41 | 0,00 | 9 852 050,40 | |
| | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 379 636,22 | 1 966 409,51 | 0,00 | 9 346 045,73 | |
| | urządzenia techniczne i maszyny | 150 392,34 | 0,00 | 0,00 | 150 392,34 | |
| | Inne środki trwałe | 338 112,43 | 17 499,90 | 0,00 | 355 612,33 | |
| 2. | Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu - 013 | 931 940,77 | 85 951,37 | | 1 017 892,14 | |
| 3. | Zbiory biblioteczne – 014 | 224 538,08 | 3 106,91 | 80 128,45 | 147 516,54 | |
| 4. | Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo - 020 | 27 920,38 | 2 310,00 | 0,00 | 30 230,38 | |
| 5. | Wartości niematerialne i prawne - umarżane stopniowo - 020 | 6611,25 | 0,00 | 0,00 | 6 611,25 | |
| Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (Umorzenie/amortyzacja) | | | | | | |
| L.p. | Wyszczególnianie /grupa rodzajowa środków trwałych | Stan na początek roku obrotowego | Likwidacja / Nieodpłatne przekazanie | Umorzenie jednorazowe | Amortyzacja | Wartość na koniec roku obrotowego (3-4+5+6) |
| 1. | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Umorzenie środków trwałych-071 | 3 366 476,80 | 0,00 | | 615 531,51 | 3 982 008,31 |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarżanych stopniowo - 071 | 3 305,63 | 0,00 | | 3 305,62 | 6 611,25 |
| 3. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - umarżanych jednorazowo - 072 | 27 920,38 | | 2 310,00 | 0,00 | 30 230,38 |
| 4. | Umorzenie zbiorów bibliotecznych -072 | 224 538,08 | 80 128,45 | 3 106,91 | 0,00 | 147 516,54 |
| 5. | Umorzenie pozostałych środków trwałych -072 | 931 940,77 | 0,00 | 85 951,37 | 0,00 | 1 017 892,14 |
| 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | |
| nie dotyczy | | | | | | |

| | |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3. | kwotę 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 wieczystie |
| | 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. | liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | 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 |
| | nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie dotyczy |
| 1.10. | kwotę 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |

| <p>Ogółem kwota świadczeń pracowniczych z budżetu SP-5 wyniosła: 4 790 217,36 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi 4 572 148,46 zł, odpis na ZFSS 211 126,00 zł, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 6 942,90 zł (w tym: świadczenia BHP np. odzież, ekwiwalent za pranie, woda do picia). W ramach wynagrodzeń wypłacono nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne:</p> | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
| 1. | Odprawy emerytalne | 47 166,38 | Odprawy wypłacono dla 3 nauczycieli |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 114 478,24 | Nagrody jubileuszowe wypłacono dla 4 nauczycieli i 5 pracowników obsługi |
| | Ogółem | 161 644,62 | |
| 1.1 | inne informacje | | |
| | | | nie dotyczy |
| 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 | | |
| | Ceny nabycia | | nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | |
| | <p>2. W ramach wydatków na zakupy inwestycyjne na kwotę 17 499,90 zł zakupiono wielofunkcyjną tablicę multimedialną - magiczną ścianę z przeznaczeniem dla uczniów, którzy mają specjalne potrzeby edukacyjne, wskazane w orzeczeniach Poradni Psychologiczno- Pedagogicznej.</p> | | |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | | |
| | | | nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje | | |
| | <p>Należność wymagalna wraz z VAT i odsetkami ustawowymi z tytułu najmu pomieszczeń szkolnych przez Twoja-Szkoła w Grudniadzu w kwocie 2881,54 zł została uregulowana w 2021 roku w drodze postępowania sądowego i egzekucji komorniczej.</p> | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | |
| | | | nie dotyczy |

Wiesława Załucka
(główny księgowy)

.....24.03.2022 r.....
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Stodulska.....
(kierownik jednostki)