

URZĄD MIEJSKI w ŚREM
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.	nazwę jednostki	Wpł. 25.03.2021
1.1	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Śremie	
1.2	siedzibę jednostki	Prom/Żespół
1.3	Śrem, ul. J. Kochanowskiego 2	Nr
1.3	adres jednostki	
1.4	ul. J. Kochanowskiego 2, 63-100 Śrem	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
1.4	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
3.	od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	
4.	nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
4.	Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia, materiały wyceniono w cenach ewidencyjnych, należności i zobowiązania w kwocie zapłaty, środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. Środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł prowadzi się ilościowo-wartościowo i umarza się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatkach dochodowych od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe o wartości ewidencyjnej jednostkowej przekraczającej 2.000,00 zł, sprzęt komputerowy, sprzęt RTV, sprzęt muzyczny i nagłaśniający oraz inne maszyny i urządzenia prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencję ilościową prowadzi się do rzeczy poniżej 2.000,00 zł np. krzesła, stoliki, poutce dydaktyczne. Zasady naliczania odpisów amortyzacyjnych i umorzenia rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania. Amortyzację i umorzenie księguje się raz - na koniec roku.	
5.	Inne informacje	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1.1.	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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.	
--------	--	--

Tabela II.1.1.1. Zmiana wartości początkowej grup rodzajowych środków trwałych

Symbol KST	Nazwa	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Stan na koniec roku obrotowego			
				Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem		
0	Grunt, w tym: Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	395 928,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	395 928,00 zł	- zł
1, 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 763 966,16 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 763 966,16 zł	- zł
3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	189 742,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	189 742,00 zł	- zł
7	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8	Inne środki trwałe	10 800,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 800,00 zł	- zł

X	Środki trwałe, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	430 905,20 zł	88 638,85 zł	- zł	- zł	88 638,85 zł	18 058,59 zł	- zł	- zł	18 058,59 zł	501 485,46 zł
	Razem	8 791 341,36 zł	88 638,85 zł	- zł	- zł	88 638,85 zł	18 058,59 zł	- zł	- zł	18 058,59 zł	8 861 921,62 zł

Uwaga: Zwiększenie wartości początkowej o kwotę 53 894,89 zł z tytułu otrzymania od Gminy Śrem: zestawów komputerowych "Zdalna Szkoła" (19 laptopów) - 32 800,00 zł, zestawu komputerowego (1 sztuka) w kwocie 1 970,00 zł oraz pomocy dydaktycznych - projekt unijny "Nowoczesna edukacja w Gminie Śrem" - 19 124,89 zł oraz inne zwiększenia (zakup, darowizna książek) w kwocie 34 743,96 zł, w tym darowizna od Rady Rodziców w kwocie 2 000,00 zł. Zmniejszenie wartości początkowej pozostałych środków trwałych o kwotę 18 058,59 zł z tytułu likwidacji zużytych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych.

Tabela II.1.1.2. Zmiana wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych

Symbol KŚT	Nazwa	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Stan na koniec roku obrotowego	
		Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem		
0	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1, 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	194 099,15 zł	- zł	- zł	194 099,15 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 527 942,58 zł
3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	11 801,50 zł	- zł	- zł	11 801,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	189 742,00 zł
7	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8	Inne środki trwałe	6 480,00 zł	- zł	- zł	6 480,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	8 640,00 zł
X	Środki trwałe, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	430 905,20 zł	88 638,85 zł	- zł	88 638,85 zł	18 058,59 zł	- zł	- zł	18 058,59 zł	501 485,46 zł	
	Razem	3 949 169,13 zł	296 699,50 zł	- zł	296 699,50 zł	18 058,59 zł	- zł	- zł	18 058,59 zł	4 227 810,04 zł	

Uwaga: Zwiększenie wartości początkowej o kwotę 53 894,89 zł z tytułu otrzymania od Gminy Śrem: zestawów komputerowych "Zdalna Szkoła" (19 laptopów) - 32 800,00 zł, zestawu komputerowego (1 sztuka) w kwocie 1 970,00 zł oraz pomocy dydaktycznych - projekt unijny "Nowoczesna edukacja w Gminie Śrem" - 19 124,89 zł oraz inne zwiększenia (zakup, darowizna książek) w kwocie 34 743,96 zł, w tym darowizna od Rady Rodziców w kwocie 2 000,00 zł. Zmniejszenie wartości początkowej pozostałych środków trwałych o kwotę 18 058,59 zł z tytułu likwidacji zużytych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych.

Tabela II.1.1.3. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj składnika majątku	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Stan na koniec roku obrotowego
	Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	
Wartości niematerialne i prawne okresowo umarzone	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	17 924,05 zł	- zł	- zł	17 924,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	17 924,05 zł	- zł	- zł	17 924,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 034,05 zł

Uwaga: Zwiększenie wart. w kwocie 910,00 zł z tytułu otrzymania z Gminy Śrem, w tym m. in. projekt unijny "Nowoczesna edukacja w ..." 500,00 zł, a pozostała wart. zwiększ. w kwocie 6 200,00 zł zakup oprogram. Microsoft Office.

Tabela II.1.1.4. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj składnika majątku	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	
Wartości niematerialne i prawne okresowo umarzane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	17 924,05 zł	7 110,00 zł	- zł	- zł	7 110,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 034,05 zł
Razem	17 924,05 zł	7 110,00 zł	- zł	- zł	7 110,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 034,05 zł

Razem	-	zł	-	zł	-	zł	-	zł
--------------	---	----	---	----	---	----	---	----

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela II.1.6.1. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów, według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Liczba akcji/ udziałów/ obligacji (razem)	Wartość akcji/ udziałów/ obligacji (razem)
Akcje	0	0,00 zł
Udziały	0	0,00 zł
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00 zł
Inne papiery wartościowe	0	0,00 zł
Razem	0	-

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)

Tabela II.1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości odpisów aktualizujących		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Wykorzystanie	
Należności, w tym:	-	zł	-	zł
pożyczki zagrożone	-	zł	-	zł

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela II.1.8.1. Stan rezerw według celu ich utworzenia według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości odpisów aktualizujących		Stan na koniec roku
		Zwiększenie	Wykorzystanie	
Rezerwy, w tym z tytułu:	-	zł	-	zł
udzielonych poręczeń i gwarancji	-	zł	-	zł
skutków toczącego się postępowania sądowego	-	zł	-	zł

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a) powyżej 1 roku do 3 lat

Tabela II.1.9a Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Kredyty i pożyczki	-
Emisja obligacji	-
Inne zobowiązania finansowe	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-
Razem	-

b) powyżej 3 do 5 lat

Tabela II.1.9b Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Kredyty i pożyczki	- zł
Emisja obligacji	- zł
Inne zobowiązania finansowe	- zł
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł
Razem	- zł

c) powyżej 5 lat

Tabela II.1.9c. Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Kredyty i pożyczki	- zł
Emisja obligacji	- zł
Inne zobowiązania finansowe	- zł
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł
Razem	- zł

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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12 łączną 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

Tabela II.1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zł
Biernie rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zł
Razem	- zł

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela II.1.13.1. Wartość wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość wyplaconych świadczeń pracowniczych
odprawy emerytalne	18 228,00 zł
nagrody jubileuszowe	114 072,52 zł
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	8 352,00 zł
Razem	140 652,52 zł

1.16 inne informacje

Wszystkie pozycje w/w tabeli tj. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i ekwiwalent za niewykorzystany urlop podane w kwotach brutto.

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 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela II.2.3.1. Kwota i charakter przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota przychodu
Przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	62 058,59 zł
Otrzymane z Gminy Śrem (w tym program Cyfrowa Polska "Zdalna Szkoła" - 32 800,00 zł, program "Zachowaj Trzeźwy Umysł" laptop - 2 380,00 zł, Gminny Program Profilaktyki i Rozw. Problemów Alkoholowych -4,899,00 zł	40 079,00 zł
Otrzymane nieodpłatnie z innych źródeł, w tym od Rady Rodziców (kosz na nakrętki- 2000,00 zł)	2 354,70 zł
Otrzymane w zw. z realizacją projektu unijnego "Nowoczesna edukacja w Gminie Śrem"	19 624,89 zł
Koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	- zł
Razem	62 058,59 zł

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: Skutki COVID na sytuację finansowo majątkową jednostki

Programy, dotacje, inne źródła	Wpływy/Darowizny	Wydutki
Do finansowanie dla nauczycieli "500 plus"	0,00	16.771,90
Program Cyfrowa Polska "Zdalna szkoła" (laptopy)	32.800,00	0,00
Rządowy Program Lokalnych Funduszy Inwestycyjnych RFIL- Gmina	0,00	0,00
Inne wydatki związane z Covid finansowane z budżetu jednostki	-	0,00
Umorzone składki ZUS	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00

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

Główny księgowy

 mgr Lucyna Szulc

Lucyna Szulc
 (główny księgowy)

2021.03.24
 (rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Pawelczyk

DYREKTOR SZKOŁY
 (kierownik jednostki)
 mgr Małgorzata Pawelczyk

