

Szkola Podstawowa Nr 1
im. Mikołaja Kopernika
ul. J. Kochanowskiego 2
63-100 Śrem

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. nazwę jednostki
Szkola Podstawowa Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Śremie
1.2 siedzibę jednostki
Śrem, ul. J. Kochanowskiego 2

1.3 adres jednostki
ul. J. Kochanowskiego 2, 63-100 Śrem

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są przy zakupie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, rzeczone składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia, materiały wyceniane są 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 prowadzą się ilościowo-wartościowo i amartaż się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym 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 ewidencje ilościowo-wartościową. Ewidencje ilościową prowadzi się do rzeczy powyżej 2.000,00 zł np. krzesła, stołki, pomoce dydaktyczne. Zasadyaliczania odpisów amortyzacyjnych i amortzenia 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:

I.

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	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	- zł	395 928,00 zł	- zł	395 928,00 zł
1, 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 763 966,16 zł	- zł	7 763 966,16 zł
3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	8 554,69 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	189 742,00 zł	- zł	181 187,31 zł
7	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8	Inne środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 800,00 zł	- zł	10 800,00 zł

URZĄD MIEJSKI W ŚREMIE
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA
Wpł. 28.03.2022
Piom/Zespół
Nr

Środki trwałe, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	501 483,46 zł	43 370,84 zł	- zł	- zł	43 370,84 zł	23 792,39 zł	- zł	- zł	23 792,39 zł	521 063,91 zł
	Razem	8 861 921,62 zł	43 370,84 zł	- zł	- zł	43 370,84 zł	32 347,08 zł	- zł	32 347,08 zł	8 872 945,38 zł

Uwaga: Zwiększenie wartości początkowej o kwotę 43.370,84 zł z tytułu: otrzymania od Gminy Śrem laptopa - 3.599,00 zł (program Zachowaj Trzeźwy Umysł) oraz pomocy dydaktycznych (laptopy) - projekt unijny "Nowoczesna edukacja w Gminie Śrem" - 24.354,00 zł oraz inne zwiększenia (zakup, darowizna książek) w kwocie 15.417,84zł. Zmniejszenie wartości początkowej pozostałych środków trwałych o kwotę 23.792,39 zł z tytułu likwidacji zużytych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych.

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

Grupa rodzajowa środków trwałych	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Stan na koniec roku obrotowego	
	Symbol KŚT	Nazwa	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	3 722 041,73 zł
3-6		Urządzenia techniczne i maszyny	189 742,00 zł	- zł	- zł	- zł	8 554,69 zł	- zł	- zł	- zł	8 554,69 zł	181 187,31 zł
7		Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8		Inne środki trwałe	8 640,00 zł	- zł	- zł	2 160,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	10 800,00 zł
		Środki trwałe, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	501 483,46 zł	43 370,84 zł	- zł	43 370,84 zł	23 792,39 zł	- zł	- zł	- zł	23 792,39 zł	521 063,91 zł
		Razem	4 227 810,04 zł	239 629,99 zł	- zł	239 629,99 zł	32 347,08 zł	- zł	- zł	32 347,08 zł	4 435 092,95 zł	

Uwaga: Zwiększenie wartości początkowej o kwotę 43.370,84 zł z tytułu: otrzymania od Gminy Śrem laptopa - 3.599,00 zł (program Zachowaj Trzeźwy Umysł) oraz pomocy dydaktycznych (laptopy) - projekt unijny "Nowoczesna edukacja w Gminie Śrem" - 24.354,00 zł oraz inne zwiększenia (zakup, darowizna książek) w kwocie 15.417,84zł. Zmniejszenie wartości początkowej pozostałych środków trwałych o kwotę 23.792,39 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	
	Symbol KŚT	Nazwa	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	- zł
Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania			25 034,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 034,05 zł
		Razem	25 034,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 034,05 zł

Uwaga: brak

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	- 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	25 034,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 034,05 zł
Razem	25 034,05 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 034,05 zł

Razem	-	zł	-	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	- zł

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	Zamiana wartości odpisów aktualizujących		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Wykorzystanie	
Należności, w tym:				
pożyczki zagrożone	-	zł	-	zł
	-	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	Zamiana wartości odpisów aktualizujących		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Wykorzystanie	
Rezerwy, w tym z tytułu:				
udzielnym poręczen 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	zł
Inne zobowiązania finansowe	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	zł
Razem	- zł

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	14 565,60 zł
nagrody jubileuszowe	50 909,35 zł
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	21 903,91 zł
Razem	87 378,86 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
139 200,00 zł - Laboratoria Przyszłości - konta 080 Wn

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:	28 871,00 zł
Otrzymane z Gminy: Strem (program "Zachowajmy Trzeźwy Umysł" laptop) 3 599,00 zł.	3 599,00 zł
Otrzymane nieodpłatnie z innych źródeł (książki)	918,00 zł
Otrzymane z Gminy: Strem laptopy w zw. z realizacją projektu unijnego "Nowoczesna edukacja w Gminie	24 354,00 zł
Koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	- zł
Razem	28 871,00 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	Wydatki
Program "Laboratoria przyszłości"	139.200,00	139.200,00
Program "Wsperaj Seniora"		
Program "punkty szczepień"		
Inne programy realizowane w jednostce		
Inne wydatki związane z Covid finansowane z budżetu jednostki		

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Wydatek inwestycyjny "Laboratoria Przyszłości" - stanowi środki trwałe w budowie na koncie 080, ze względu na przewidzianą dostawę wyposażenia w 2022r.

Główny księgowy

 mgr Lucyna Szulc
 (główny księgowy)

2022.03.25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Małgorzata Pawelczyk
 (kierownik jednostki)