

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki : Szkoła Podstawowa Nr 5

1.2 siedzibę jednostki : 62 – 700 Turek, Osiedle Wyzwolenia 7a

1.3 adres jednostki : 62 – 700 Turek, Osiedle Wyzwolenia 7a

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki :

Edukacja na poziomie podstawowym zapewniająca uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : 01.01.2020 – 31.12.2020

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe : **nie dotyczy**

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

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami:

- ustawy z dn. 29.09.1994r o rachunkowości (tekst jednolity z 2018r. poz. 395 ze zm.)

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017r poz. 2077 ze zm.)

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy ceowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. poz. 1911 ze zm.)

W sprawach nieuregulowanych przepisami przyjmuje się Krajowe Standardy Rachunkowości.

Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „ Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”

Dochody księguje się w terminie wpływu a wydatki w terminie zapłaty. Stosuje się uproszczenie polegające na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu na podstawie zestawienia zbiorczego. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie tj. prenumerata, abonamenty, ubezpieczenia mienia – nie podlegają rozliczeniom międzyokresowym a księgowane są w miesiącu ich poniesienia.

Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10.000 umarza się jednorazowo, a wartości powyżej 10.000 – amortyzuje się raz w roku metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNiP stosując stawkę 20% . Dla środków trwałych o wartości jednostkowej powyżej 500 zł prowadzona jest ewidencja analityczna wartościowa i ilościowa, a dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej poniżej 500 zł prowadzi się tylko ewidencję ilościową.

5. inne informacje : **nie dotyczy**

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 1.1.1 (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020	Uwagi
			nabycie	nieodpłatnie otrzymane	inne	Sprzedaż	nieodpłatnie przekazane	Likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	39.411,41	3.425					11.366,71		31.469,70	
2.	Środki trwałe, w tym:	14.536.906,09	42.814,68	2.128				70.040,23		14.511.808,54	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12.645.598,17								12.645.598,17	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	78.598,99								78.598,99	
d)	środki transportu										
e)	inne środki trwałe	1.812.708,93	42.814,68	2.128				70.040,23		1.787.611,38	
3.	Środki trwałe w budowie										

* kwota w wierszu E obejmuje środki trwałe 011 na kwotę 122.420,85 oraz pozostałe środki trwałe 013, 014 na kwotę – 1.665.190,53

* nieodpłatnie otrzymane – Hurtownia Taniej książki Tuliszków , Rewers Sp.z o o Gdańsk

Tabela 1.1.2 (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020	Uwagi
			nabycie	nieodpłatnie otrzymane	inne	sprzedaż	nieodpłatnie przekazane	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	39.411,41	3.425					11.366,71		31.469,70	
2.	Środki trwałe, w tym:	8.538.063,57	44.942,68		285.150,38			70.040,23		8.798.116,40	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.646.755,65			285.150,38					6.931.906,03	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	78.598,99								78.598,99	
d)	środki transportu										
e)	inne środki trwałe	1.812.708,93	44.942,68					70.040,23		1.787.611,38	
3.	Środki trwałe w budowie										

* kwota w wierszu E obejmuje umorzenia środków trwałych 071 na kwotę 122.420,85 oraz umorzenie pozostałych środków trwałych 072 na kwotę- 1.665.190,53

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**

Tabela 1.3

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe, w tym:				
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe				

1.4.wartość gruntów użytkowanych wieczystie : **Trwały Zarząd**

Tabela 1.4

Grunt (nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
847/2 846/2 666/2 839/4 840/2 669/4 667/2 665/10 331,334, 337/6, 337/5,339/10, 339/20, 339/13	powierzchnia (w m. kw 46.817 Wartość				

Wartość gruntów trudna do oszacowania.

1.5.wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: **nie dotyczy**

Tabela 1.5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
1.	Środki trwałe, w tym:				
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)				
	w tym z tytułu dzierżawy				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	w tym z tytułu umów leasingu				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
	w tym z tytułu umów leasingu				
d)	środki transportu				
	w tym z tytułu umów leasingu				
e)	inne środki trwałe				

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**

Tabela 1.7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
a)	należności z tytułu dostaw i usług					
b)	należności od budżetów					
c)	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
d)	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 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 b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat : **nie dotyczy**

Tabela 1.9

Lp.	Grupa należności	Powyżej 1 roku do 5 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
1.	Kredyty i pożyczki				
2.	Emisja obligacji				
3.	Inne zobowiązania finansowe				
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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**

Tabela 1.11

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1.	Kredyty i pożyczki			
2.	Emisja obligacji			
3.	Inne zobowiązania finansowe			
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe			

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**

Tabela 1.12

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
Zobowiązania warunkowe		
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
.....		

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**

Tabela 1.13

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
.....		
.....		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
.....		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **nie dotyczy**

Tabela 1.14

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Polisa ubezpieczeniowa		

RAZEM

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 7.659.572,54

1. Wynagrodzenia pracownicze §4010 ogółem – 7.056.824,07

w tym:

- wynagrodzenia pracownicze – 6.877.627,31
- nagrody jubileuszowe – 160.520,09
- odprawy emerytalne – 53.717,40
- ekwiwalent za urlop – 8.008,53
- dodatek przedemerytalny – 6.393,33
- nagrody – 33.500,00

2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 – 525.633,36

3. Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 77.115,11

w tym:

- zapomogi zdrowotne – 19.790
- świadczenia na start – 1.000
- bezpłatne wyżywienie personelu – 2.327,70
- okulary – 700
- świadczenia rzeczowe (mydło, herbata, odzież, woda) – 13.468,14
- pomoc 500+ - 39.829,27

1.16. inne informacje

Tabela 1.16

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2020 r.	0
--	---

Wyszczególnienie należności ujętych w poz. bilansowej inne należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
Wynajem	2.915,01	1.930
odsetki	0.17	-
	-	-
rezem	2.915,18	1.930

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**

Tabela 2.2 nie dotyczy

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	-		
Środki trwale w budowie	-		

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

Tabela 2.3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	3.658
1.1	losowe (odszkodowania ,...)	1.530
1.2	pozostałe	2.128
2	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	
2.1	losowe (pożar, zalanie ,...)	
2.2	Pozostałe COVID	8.184

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 : **nie dotyczy**

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

30. 03. 2021

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli w Turku

mgr Renata Adamińska

Eugeniusz Zielek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)