

INFORMACJA DODATKOWA – Korekta 2

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
I.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Szarych Szeregów
I.2	siedzibę jednostki
	Bielsk Podlaski
I.3	adres jednostki
	ul. T. Kościuszki 21, 17-100 Bielsk Podlaski
I.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych w toku 8-letniego cyklu kształcenia
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie dotyczy jednostki budżetowej „Szkoła Podstawowa nr 5 im. Szarych Szeregów”
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przez jednostkę zawarte są w Zarządzeniu Nr 13/2018 z dnia 26 kwietnia 2018 r. obowiązującym od dnia 01.01.2018 r. zmienionym Zarządzeniem Nr 11/19 z dnia 14 czerwca 2019 r., Zarządzeniem Nr 16a/2020 z dnia 26 sierpnia 2020 r. a także w Zarządzeniu Nr 23/2020 z dnia 11 grudnia 2020 r. i w Zarządzeniu Nr 24/2020 z dnia 11 grudnia 2020 r.</p> <p>Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy pod nazwą: Progran Finance DDJ firmy Wolters Kluwer Polska Spółka z o.o. z siedzibą przy ul. Przyokopowej 33, 01-208 Warszawa. Data rozpoczęcia eksploatacji programu 01.01.2019 r.</p> <p>Program ten zapewnia kompleksową obsługę w zakresie rachunkowości.</p> <p>Na wartość środka trwałego nie mają wpływu wydatki remontowe (bez względu na ich wartość) służące nie ulepszaniu, a zachowaniu środka trwałego w dotychczasowym stanie lub doprowadzeniu go do stanu używalności. Remont taki polega na naprawie, odnowieniu, wymianie pewnych elementów, doprowadzeniu środka trwałego do stanu używalności, przywróceniu jego pierwotnej wartości celem jego eksploatacji.</p> <p>Gdy wartość początkowa środka trwałego jest równa lub niższa niż 10.000 zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych, jednorazowo w miesiącu oddania tego środka trwałego do używania.</p> <p>Amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, pomoce naukowe o niskiej wartości i krótkim okresie użytkowania takie jak np. plansze itp. ewidencjonuje się ilościowo, natomiast mające wartość powyżej 150 zł i o długim okresie użytkowania prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową i ujmuje się na koncie 013. Ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo w księgach inwentarzowych oraz w programie CHOMIK.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</p>

5.	inne informacje
	<p>W 2020 r. szkoła zaczęła realizować 2 projekty:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. RPO.03.01.02-20-0471/20 „Podniesienie kompetencji cyfrowych wśród uczniów i nauczycieli województwa podlaskiego”, 2. 2020-1-ES01-KA229-082649_4 „ART-ICT-ICT HOPE ADVENTURE”.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.1.	<p>szczególony 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</p>

Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)- tabela Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego		
			Z zakupu	Rozliczenie inwestycji	Nieodpłatnie otrzymane	Inne	Sprzedaż	Likwidacja	Nieodpłatnie przekazanie	Inne			
1.1	Grunty												
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.-st. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 525 463,46											5 525 463,46
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	134 738,48							5 365,02				129 373,46
1.4	Środki transportu												
1.5	Inne środki trwałe												
1.6	Wartości niematerialne i prawne												
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego												
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	RAZEM	5 660 201,94							5 365,02				5 654 836,92

Zmiany wartości amortyzacji lub umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - tabela Nr 2

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia			zmniejszenia			Umorzenie na koniec roku obrotowego
			z zakupu	rozliczenie inwestycji	nieodpłatnie otrzymane	umorzenie nalicz. b.r.	sprzedaż	likwidacja	
1.1	Grundy								
1.1.1	Grundy stanowiące własność j.st. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 855 706,79			122 381,51				3 978 088,30
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	133 432,44			1 306,04		5 365,02		129 373,46
1.4	Środki transportu								
1.5	Inne środki trwałe								
1.6	Wartości niematerialne i prawne								
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego								
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne								
	RAZEM	3 989 139,23			123 687,55		5 365,02		4 107 461,76

Zmiana wartości netto wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - tabela Nr 3

	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Grunty		
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 669 756,67	1 547 375,16
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 306,04	0,00
1.4	Środki transportu		
1.5	Inne środki trwałe		
1.6	Wartości niematerialne i prawne		
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
	RAZEM	1 671 062,71	1 547 375,16

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie posiada aktualnych wycen nieruchomości

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

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

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów - tabela Nr 6

L.p.	Nazwa środka trwałego	Nazwa wierzyciela	Ilość	Wartość
1.	Zestaw komputerowy i czytnik kodów	Urząd Miasta	2	14 831,34 zł

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

Nie występuje

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Jednostka nie posiada odpisów aktualizacyjnych wartości należności

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

Jednostka nie tworzyła rezerw

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

Brak zobowiązań

b) powyżej 3 do 5 lat

Brak zobowiązań

c) powyżej 5 lat

Brak zobowiązań

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
	Negatywna
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Negatywna
1.12.	łącznie 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
	Negatywna
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 wystąpiło
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiło
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze - tabela nr 11

L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne	4 050 772,44
2	Składki na ubezpieczenia społeczne	654 122,32
3	Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących BHP	2 968,21
4	Badania lekarskie	740,00
5	Świadczenia z funduszu socjalnego	290 684,85
	- wypoczynek dzieci pracowników	300,00
	- wypoczynek pracowników „wczasy pod gruszą”	19 700,00
	- imprezy okolicznościowe (paczki choinkowe)	2 880,90
	- pomoc finansowa pracownikom i emerytom	189 441,50
	- zapomogi zdrowotne pracownikom	4 950,00
	- dopłata do biletów i karnetów	0,00
	- urlopowe nauczycieli	73 412,45
6	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	8 423,98
7	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	7 000,00
8	Dofinansowanie do zakupu sprzętu na naukę zdalną dla nauczycieli (500+)	20 422,95
	Razem	5 035 134,75

1.16. inne informacje

W roku 2020 zachowana została pełna porównywalność prezentacji danych w porównaniu do roku 2019

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiło

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 wystąpiło

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

Nie wystąpiły

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
	Prezentacja wszystkich danych jest porównywalna z rokiem 2019
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Mirosław Jakoniuk
 (główny księgowy)

20.05.2021 r.

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Mateusz Sadowski

 (kierownik jednostki)