

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Szarych Szeregów
1.2	siedzibę jednostki
	Bielsk Podlaski
1.3	adres jednostki
	ul. T. Kościuszki 21, 17-100 Bielsk Podlaski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8520Z Szkoły podstawowe – działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 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
	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)
	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. 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. Program ten zapewnia kompleksową obsługę w zakresie rachunkowości. Na wartość środka trwałego nie mają wpływu wydatki remontowe (bez względu na ich wartość) służące nie ulepszeniu, 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. 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 użytkowania. Amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Pozostałe środki trwałe, pomoce naukowe o niskiej wartości i krótkim okresie użytkowania 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. Ewidencję ilościowo-wartościową zapisuje się w księgach inwentarzowych oraz w programie CHOMIK. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

5.	inne informacje
	<p>W 2021 r. szkoła kontynuowała realizację dwóch projektów z 2020 r.:</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”. <p>W 2021 r. szkoła otrzymała środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu „Laboratoria Przyszłości” w wysokości 120 600,00 zł, z czego w roku sprawozdawczym wykorzystano kwotę 90 547,01 zł. Pozostały limit wykorzystano w 2022 r.</p> <p>W 2021 r. szkoła realizowała zadanie inwestycyjne pn. „Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej nr 5 im. Szarych Szeregów” na kwotę 82 150,00 zł. Na wykonanie zadania wykorzystano środki w kwocie 77 867,04 zł.</p> <p>W 2021 r. została przyznana kwota 20 000,00 zł w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Wymiana pokrycia dachowego oraz docieplenie stropu na budynku Szkoły Podstawowej nr 5 im. Szarych Szeregów”. Z przyznaných środków wykonano dokumentację projektową na kwotę 9 471,00 zł.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.1.	<p>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</p>

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (umiarzone stopniowo)

Tabela 1A

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Z zakupu	Rozliczenie inwestycji	Nieodpłatne otrzymane	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Sprzedaż	Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Grunty						0,00					0,00	0,00	
1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00	
2	Budynki i lokale	5 213 220,41					0,00					0,00	5 213 220,41	
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	312 243,05					0,00			200 429,25		200 429,25	111 813,80	
4	Kotły i maszyny energetyczne						0,00					0,00	0,00	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	129 373,46					0,00					0,00	129 373,46	
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne						0,00					0,00	0,00	
7	Urządzenia techniczne						0,00					0,00	0,00	
8	Środki transportu						0,00					0,00	0,00	
9	Narzędzia przyrządy, ruchomości						0,00					0,00	0,00	
10	Wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00	
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	5 654 836,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 429,25	0,00	200 429,25	5 454 407,67	

Zmiana wartości początkowej środków trwałych (umiarzane jednorazowo)

Tabela 1

Lp.	Wyszególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek obrotowego roku	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	
			Z zakupu	Rozliczenie inwestycji	Nieodpłatne otrzymane	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Sprzedaż	Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)		
1	Pozostałe środki trwałe	1 098 229,36	25 962,80			25 962,80						0,00	1 124 192,16
2	Zbiory biblioteczne	180 932,78	43 299,64			43 299,64	32 381,12					32 381,12	191 851,30
3	Wartości niematerialne i prawne	38 301,19	915,00			915,00						0,00	39 216,19
	RAZEM	1 317 463,33	70 177,44	0,00	0,00	70 177,44	32 381,12	0,00	0,00	0,00	32 381,12	32 381,12	1 355 259,65

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nieodpłatnie otrzymane	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Sprzedaż	Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.	Budynki i lokale	3 831 617,05		104 950,17		104 950,17				0,00	3 936 567,22
3.	Obiekty inżynierii lądowej	146 471,25		835,12		835,12			35 492,57	35 492,57	111 813,80
4.	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	129 373,46				0,00				0,00	129 373,46
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości					0,00				0,00	0,00
10.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		4 107 461,76	0,00	105 785,29	0,00	105 785,29	0,00	0,00		35 492,57	4 177 754,48

Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość netto na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grunty		
1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
2.	Budynki i lokale	1 381 603,36	1 276 653,19
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	165 771,80	0,00
4.	Kotły i maszyny energetyczne		
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		
6.	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne		
7.	Urządzenia techniczne		
8.	Środki transportu		
9.	Narzędzia przyrządy, ruchomości		
10.	Wartości niematerialne i prawne		
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	1 547 375,16	1 276 653,19

„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 niefinansowych 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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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, rozwiązaniu 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, rozwiązaniu 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

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1.	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 354 671,62
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	757 379,19
3.	Pracownicze plany kapitałowe	0,00
4.	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	2 999,96
5.	Badania lekarskie	3 808,50
6.	ZFŚS	267 755,00
7.	Szkolenia i podróże służbowe	20 554,67
8.	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	8 895,00
9.	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	2 900,00
	Ogółem	5 418 963,94

1.16. inne informacje

W roku 2021 zachowana została pełna porównywalność prezentacji danych w porównaniu do roku 2020

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiło

2.2. koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Inwestycje rozliczone w ciągu roku	Inwestycje bez efektów ekonomicznych	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku
					Ogółem	W tym: odsetki	różnice kursowe	
1.	Laboratoria Przyszłości				90 547,01			90 547,01
2.	Budowa placu zabaw				77 867,04			77 867,04
3.	Remont dachu				9 471,00			9 471,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	177 885,05	0,00	0,00	177 885,05

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 2020

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

W dniu 10 lutego 2021 r. przekazano protokołem Plac zabaw do Urzędu Miasta Bielsk Podlaski położony w Bielsku Podlaskim przy ul. Kazanowskiego o wartości netto 164 936,68 zł.

Tabela wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	Jednostka organizacyjna	Kwota
Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				
1	Należności	B. II. 4 aktywa (DWR)	Szkoła Podstawowa nr 3 z DNJB im. J. Kostećwicza w Bielsku Podlaskim	846,94
2	Zobowiązania	D. II. 5 pasywa	Szkoła Podstawowa nr 2 im. kpt. W. Wysockiego w Bielsku Podlaskim	7 882,61
Rachunek zysków i strat				
1	Koszty - w podziale na rodzaj	B. V	Szkoła Podstawowa nr 3 z DNJB im. J. Kostećwicza w Bielsku Podlaskim	-707,91
			Szkoła Podstawowa nr 2 im. kpt. W. Wysockiego w Bielsku Podlaskim	-6 688,60
		B. VI	Szkoła Podstawowa nr 3 z DNJB im. J. Kostećwicza w Bielsku Podlaskim	-139,03
			Szkoła Podstawowa nr 2 im. kpt. W. Wysockiego w Bielsku Podlaskim	-1 194,01
Zestawienie zmian w funduszu jednostki				
1	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	I. 1. 6		
2	Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	I. 2. 6	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	164 936,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mirosław Jakoniuk

(Główny księgowy)

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Mateusz Sadowski

(Kierownik jednostki)