

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki <i>Szkoła Podstawowa nr 5 w Zgierzu</i> |
| 1.2 | siedzibę jednostki <i>Zgierz, Gmina Miasto Zgierz</i> |
| 1.3 | adres jednostki <i>ul. 1 Maja 63, 95-100 Zgierz</i> |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Szkoła Podstawowa nr 05 jest jednostką organizacyjną Gminy Miasto Zgierz realizującą zadania z zakresu Edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydawanych na jej podstawie, a w szczególności: wspieranie wielokierunkowej aktywności dziecka poprzez organizację warunków sprzyjających nabywaniu doświadczeń w fizycznym, emocjonalnym, społecznym i poznawczym obszarze jego rozwoju.</i> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.</i> |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych</i> |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

| | |
|------------|---|
| | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia w sprawie rachunkowości..... z dnia 03.02.2020 r.(tekst jednolity z 2020 r. poz. 342 ze zmianami) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, - wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny. z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. <p>Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na mocy stosownego protokołu przekazania, przyjmowane są w wartości określonej w protokole.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 000 zł., to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.</p> <p>W bilansie środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2020r. , poz. 1406 ze zmianami). Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się środki dydaktyczne, meble, itp.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.</p> <p>Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.</p> <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Szkoły oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w odstępstwie od zasady współmierności; prenumeraty opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. - faktury za usługi telekomunikacyjne, zakup energii, wody, gazu wystawione w styczniu roku następnego, dokumentujące koszty tych usług obejmujące część grudnia roku poprzedniego, a także styczeń roku następnego, co do zasady powinny być przypisane do miesiąca, którego dotyczą. Zważywszy jednak na zasadę istotności, ponieważ koszty takich usług nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – jednostka stosuje uproszczenia (uwzględniając art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości) i księguje koszty, stosując ten sposób ewidencji w sposób ciągły. w dacie wystawienia faktury. - rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nie przekraczającej 500 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi kierownik gospodarczy, w sposób umożliwiający ustalenie miejsc ich użytkowania oraz osób za nie odpowiedzialnych, - zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości, nie przekraczającej 500 zł odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z ustalonymi dla niskocennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku, - materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości i materiały do bieżących napraw i konserwacji budynku szkolnego odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, - materiały służące jako surowce do przygotowania posiłków w stołówce szkolnej obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową, - ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie” |
| 5. | inne informacje |
| | Organem Prowadzącym Szkołę jest Gmina Miasto Zgierz z siedzibą przy Plac Jana Pawła II 16, 95-100 Zgierz. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Łódzki Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. T. Kościuszki 120a, 90-446 Łódź. |
| 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 |
| | Wg Załącznika nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów |
| 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 |
| | Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów |

| | |
|-------|--|
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | <i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych</i> |
| 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) |
| | <i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizacyjnych</i> |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | <i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym</i> |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | 0 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 0 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 0 |
| 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 |
| | 0 |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | 0 |
| 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 |
| | 0 |
| 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 |
| | <i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie</i> |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 0 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | <p>a) Wynagrodzenia: 4 023 037,59 zł</p> <p>b) Nagroda jubileuszowa: 46 611,11 zł</p> <p>c) Odprawy emerytalne: 59 026,08 zł</p> <p>d) Składki ZUS: 809 974,70 zł</p> <p>e) PPK: 1 418,58 zł</p> <p>f) Dodatkowe wynagrodzenie roczne: 290 440,70 zł</p> <p>g) Umowy zlecenie: 19 414 zł</p> <p>h) Badania lekarskie: 4 460 zł</p> <p>i) Świadczenia bhp dla pracowników: 2 500 zł</p> <p>j) Szkolenia pracowników: 19 386,02 zł</p> <p>Razem: 5 276 268,78 zł</p> |
| 1.16. | inne informacje |
| | brak |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |

| | |
|------|---|
| | <i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy</i> |
| 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 |
| | <i>Jednostka nie wytworzyła w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie.</i> |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | 0 |
| 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 |
| | 0 |
| 2.5. | inne informacje |
| | brak |
| 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)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa placówki:

Szkoła Podstawowa nr 5 w Zgierzu

Załącznik nr 1A do bilansu za 2023 r.

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego | Umorzenie na koniec roku obrotowego | Wartość po umorzeniu |
|-----|---|---|----------------------------------|--------------|---|-----------------------------------|-------------|--|--|-------------------------------------|----------------------|
| | | | nabywanie | aktualizacja | | Zbycie | Likwidacja | | | | |
| 1 | Środki trwałe - budynki | 4 496 221,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 496 221,33 | 1 371 222,84 | 3 124 998,49 |
| 2 | Środki trwałe Urządzenie techniczne i maszyny | 72 245,60 | 18 450,00 | 0,00 | 18 450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 695,60 | 38 401,94 | 52 293,66 |
| | OGÓŁEM | 4 568 466,93 | 18 450,00 | 0,00 | 18 450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 686 916,93 | 1 409 624,78 | 3 177 292,15 |

