

Załącznik nr 1

Szkoła Podstawowa nr 7 w Koszalinie

Koszalin, dn. 26.03.2021

(pieczęć nagłówkowa jednostki)

Informacja dodatkowa

wg Załącznika nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont (...)
z dn. 13 września 2017 roku.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.
 - 1.1. nazwę jednostki - **Szkoła Podstawowa nr 7 im. I Armii Wojska Polskiego**
 - 1.2. siedzibę jednostki - **ul. Wojska Polskiego 36, 75-712 Koszalin**
 - 1.3. adres jednostki - **ul. Wojska Polskiego 36, 75-712 Koszalin**
 - 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki - **działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej . Jednostka realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa. Szkoła jest jednostką budżetową, dla której organem prowadzącym jest Gmina Miasto Koszalin.**
2. **okres objęty sprawozdaniem – 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020**
3. **sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ~~TAK/NIE~~ (niepotrzebne skreślić)**
4. **omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Ogólne zasady polityki rachunkowości:

1. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w języku polskim, przy użyciu komputera, w walucie polskiej (PLN) w oparciu o zakładowy plan kont dla jednostek budżetowych samorządu terytorialnego oraz na podstawie przyjętych zasad rachunkowości .
2. Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy.
3. Jednostka nie prowadzi gospodarki materiałowej. Zakupione materiały zalicza się bezpośrednio w koszty działalności, a zakupione materiały uważa się za zużyte w momencie zakupu.
4. Ewidencje środków pieniężnych prowadzi się w oparciu o wyodrębnione rachunki bankowe, a środki pieniężne w gotówce podlegają odrębnej ewidencji w raportach kasowych.

Zasady wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w:
 1. cenie nabycia,
 2. koszcie wytworzenia,
 3. wartości określonej w decyzji właściwego organu,
 4. wartości przeszacowanej, pomniejszonej o umorzenie.
2. Za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż

- rok i wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową z zastosowaniem stawek przyjętych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2019 r. poz. 504) . Odpisów dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy się z chwilą ich zrównania z wartością początkową.
 4. Środki trwałe o wartości powyżej 1.000,00 zł i poniżej 10.000,00 zł oraz sprzęt elektryczny i elektroniczny o wartości mniejszej niż 1 000,00 zł uważa się za pozostałe środki trwałe wobec których stosuje stawkę amortyzacyjną 100 % ich wartości w momencie wydania do użytkowania. Środki te pozostają w ewidencji do momentu ich fizycznej likwidacji. Wydatki na zakup tych środków uważa się za wydatki bieżące.
 5. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł są amortyzowane i zaliczane w koszty w 100 % wartości w momencie wydania ich do użytkowania . Zakup tych środków uważa się za zakup bieżący.
 6. Nie podlegają umorzeniu grunty i wieczyste użytkowanie gruntów.
 7. Przedmioty o wartości początkowej od 150,00 zł i poniżej 1.000,00 zł uważa się za wyposażenie stanowisk pracy (za wyjątkiem sprzętu elektrycznego i elektronicznego). Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej ze wskazaniem osób użytkujących aż do fizycznej likwidacji.
 8. Przedmioty o wartości początkowej poniżej 150,00 zł ((za wyjątkiem sprzętu elektrycznego i elektronicznego), stanowiące wyposażenie, traktuje się jak materiały; koszty ich nabycia odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji i inwentaryzacji.
 9. Jednorazowo, bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się :
 1. książki i zbiory biblioteczne,
 2. środki dydaktyczne,
 3. odzież i umundurowanie,
 4. meble i dywany.

Zasady wyceny aktywów obrotowych:

1. Materiały wycenia się z chwilą ich nabycia w cenach zakupu.
2. Zakupione materiały zalicza się bezpośrednio w koszty.
3. Dla celów kontrolnych prowadzona jest ewidencja analityczna zużycia materiałów biurowych. Dokumentacja ta nie stanowi dokumentacji księgowej.
4. Należności wycenia się w wartości wymagalnej z uwzględnieniem należnych odsetek
5. zarachowywanych co najmniej raz na kwartał.
6. Jednostka organizacyjna tworzy w ciężar kosztów bieżącego okresu odpisy aktualizujące należności niepodatkowe dotyczące
 1. spraw w postępowaniu sądowym,
 2. należności w postępowaniu układowym.,
 3. należności w egzekucji

Zasady wyceny pasywów:

1. Jednostka wycenia fundusze w wartości nominalnej.
2. Jednostka wycenia zobowiązania w wartości wymagalnej, tzn. w wartości nominalnej powiększonej o odsetki od zobowiązań przeterminowanych. Odsetki obciążają koszty finansowe.

3. Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw. Środki na w/w wydatki corocznie planowane są w budżecie jednostki.

5. inne informacje

Należności krótkoterminowe jednostki stanowią kwotę 24 764,85 zł. (poz. B.II bilansu) .

Na w/w kwotę składają się:

- | | |
|---|----------------------|
| 1. Należności z tyt. dostaw i usług (punkt B.II.1 bilansu): | - 539,13 zł |
| ◦ należności z tytułu opłat za media | - 126,66 zł |
| ◦ należności od dostawcy usługi, za szkolenie, które się nie odbyło | - 399,00 zł |
| ◦ należności z tytułu odsetek za nietermin. wpłaty | - 13,47 zł |
| 2. Należności od budżetu (punkt B.II.2 bilansu): | - 6,16 zł |
| ◦ należności z tytułu podatku VAT naliczonego, podlegającego odliczeniu w przyszłym okresie | - 6,16 zł |
| 3. Pozostałe należności (punkt B.II.4 bilansu): | -24 219,56 zł |
| ◦ należności od pracowników , do wyjaśnienia z tyt. niedoboru inwentar. | - 2 671,56 zł |
| ◦ należności od pracowników z tyt. udzielonych pożyczek z ZFŚS | - 21 548,00 zł |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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**

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość końcowa - stan na koniec okresu	
			Nabywanie	Przemieszczenia w ramach jednostki	Przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	Inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	Przemieszczenia w ramach jednostki	Przekazane w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne	razem zmniejszenia			
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	49 876,44 zł	15 179,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 179,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 112,00 zł	59 943,81 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	49 876,44 zł	15 179,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 179,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 112,00 zł	59 943,81 zł
2.1.	Grunty	371 908,39 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	371 908,39 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 964 408,85 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	93 795,00 zł	0,00 zł	93 795,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 058 203,85 zł
2.3.	Środki Transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.4.	Inne środki trwałe	141 233,62 zł	155 861,15 zł	0,00 zł	37 547,01 zł	895 570,22 zł	0,00 zł	1 088 978,38 zł	0,00 zł	64 212,85 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	336 194,36 zł	400 407,21 zł	829 804,79 zł
2.	Razem środki trwałe	5 477 550,86 zł	155 861,15 zł	0,00 zł	37 547,01 zł	989 365,22 zł	0,00 zł	1 182 773,38 zł	0,00 zł	64 212,85 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	336 194,36 zł	400 407,21 zł	6 259 917,03 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	5 477 550,86 zł	155 861,15 zł	0,00 zł	37 547,01 zł	989 365,22 zł	0,00 zł	1 182 773,38 zł	0,00 zł	64 212,85 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	336 194,36 zł	400 407,21 zł	6 259 917,03 zł

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początku roku	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto na koniec roku
				amortyzacja/umorzenie za okres sprawozda-wczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	49 876,44 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 179,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 112,00 zł	59 943,81 zł	0,00 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	49 876,44 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 179,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 112,00 zł	59 943,81 zł	0,00 zł
2.1.	Grunty	371 908,39	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	371 908,39 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 022 549,48	2 941 859,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	114 983,76 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 056 843,13 zł	2 001 360,72 zł
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.5.	Inne środki trwałe	17 095,47	124 138,15 zł	0,00 zł	0,00 zł	922 868,23 zł	1 096 728,31 zł	0,00 zł	0,00 zł	64 212,85 zł	336 194,36 zł	820 459,25 zł	9 345,54 zł
2.	Razem środki trwałe	2 411 553,34 zł	3 065 997,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	922 868,23 zł	1 211 712,07 zł	0,00 zł	0,00 zł	64 212,85 zł	336 194,36 zł	3 877 302,38 zł	2 382 614,65 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 411 553,34 zł	3 065 997,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	922 868,23 zł	1 211 712,07 zł	0,00 zł	0,00 zł	64 212,85 zł	336 194,36 zł	3 877 302,38 zł	2 382 614,65 zł

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury

.....

.....

.....

.....

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

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)	0,00	0 00	0 00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0 00	0,00	0,00
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Razem:	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu	Numer umowy najmu, dzierżawy
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokalu i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.	...								
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1.	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.	...								
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.	...								
Razem		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

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 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług (w tym)	4 165,76 zł	0,00	0,00 zł	4 165,76 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1	Należności z tytułu użytkowania lokali i usług	3 314,22 zł	0,00	0,00	3 314,22 zł	0,00	0,00 zł
1.2	Odsetki od nieterminowych wpłat z tyt. należności	851,54 zł	0,00	0,00	851,54 zł	0,00	0,00 zł
Razem		4 165,76 zł	0,00,00 zł	0,00 zł	4 165,76 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.10. kwota 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

Jednostka nie zawarła umów leasingu.

1.11. łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 10. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	...	0,00		0,00

1.12. łączna 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

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	Gwarancje i poręczenie osobom prawnym	0,00 zł		0,00 zł
2.	Weksle	0,00 zł		0,00 zł
	Razem	0,00 zł		0,00 zł

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 12. Czynne i bierne rozliczenie międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.		0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00
2.		0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00
Razem czynne rozliczenie międzyokresowe		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.		0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00
2.		0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

1.14. łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i pomieszczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Gwarancje należytego wykonania umowy	0,00 zł
2.	Inne	0,00 zł
Razem		0,00 zł

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku budżetowym	Kwoty wypłacone pracownikom	Kwota zapłaconego podatku od osób fizycznych	Kwota zapłaconych składek ZUS	Łączna kwota środków pieniężnych wypłacona na świadczenia pracownicze
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	2	28 357,14	5 808,00	0,00	34 165,14
2.	Nagrody jubileuszowe	16	108 196,76	22 101,00	0,00	130 297,76
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	8	13 525,32	1 532,00	7 671,50	22 728,82
4.	Inne odprawy w jednostkach oświatowych	2	3 343,52	72,00	0,00	3 415,52
Razem		28	153 422,74	29 513,00	7 671,50	190 607,24

1.16. inne informacje

Saldo końcowe fundusz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi kwotę: 30 467,36 zł, z tego środki w wysokości kwota 8 919,36 zł pozostaje na rachunku bankowym, natomiast pozostała kwota w wysokości 21 548,00 zł stanowią należności od pracowników z tytułu pożyczek z funduszu.

2.

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

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Lp.	Zadanie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.		0	0	0
2.		0	0	0
3.		0	0	0

2.2. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat jednostki” po stronie przychodów, w pozycji D. III, „inne przychody operacyjne” – została wykazana kwota w wysokości 68 032,35 zł. Na wartość ta składają się:

- otrzymane odszkodowania w wysokości 2 820,50 zł
- zwrot z rozliczeń z lat ubiegłych w wysokości 31,94 zł
- otrzymane darowizny w wysokości 54 370,01 zł
- wynik inwentaryzacji biblioteki – nadwyżka zbiorów bibliotecznych w wysokości 3 443,80 zł,
- wynik inwentaryzacji - nadwyżka pozostałych środków trwałych, w związku z ujawnieniem w trakcie spisu z natury wyposażenia o wartości 7 366,10 zł.

Na kwotę otrzymanych darowizn składały się:

1. darowizna otrzymana w postaci książek do biblioteki szkolnej w wysokości 301,00 zł.
2. darowizna otrzymana w postaci wyposażenia od rady rodziców w wysokości 3 187,00 zł.
3. darowizna otrzymana w postaci wyposażenia od przedsiębiorstwa Orange SA w wysokości 3 335,00 zł.
4. otrzymanie wyposażenia od organu prowadzącego, Miasta Koszalin w wysokości 37 547,01 zł.
5. darowizna otrzymana w postaci zapłaty za drzwi tworzące tzw. strefę rodzica od rady rodziców w wysokości 10 000,00 zł.

Otrzymanych rzeczowe darowizny w wysokości 44 370,01 zostały zamortyzowane w 100 % w momencie przyjęcia na stan, a koszt został zewidencjonowany na koncie 401 i ujęty w sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat jednostki” po stronie kosztów w pozycji B.II.

W pozycji B.II „Rachunku zysków i strat” ujęte zostało również umorzenie majątku będącego wynikiem inwentaryzacji w kwocie 3 329,65 zł (nadwyżki: 10 809,90 minus niedobory 7 480,25).

2.3. 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

Jednostka nie jest organem podatkowym

2.4. inne informacje

W roku 2020 wartość budynków (środków trwałych) zwiększona została o kwotę 93 795,00 zł. Operacja ta była wynikiem:

- wydatków majątkowych szkoły poniesionych na modernizację i remonty inwestycyjne budynku, w wysokości 79 795,00 zł,
- darowizna od rady rodziców w wysokości 10 000,00 zł otrzymana w postaci zapłaty za drzwi i ścian przeszklonych wstawionych w celu utworzenia „strefy rodzica” przy wejściu głównym do budynku szkoły, oraz wydatki własne szkoły w wysokości 4 000,00 zł na ich wstawienie.

Operacje te zostały ujęte w pozycji A.II.1.2 bilansu.

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

W tabeli dodatkowej nr 1 w roku 2019 w wierszu 2.4 „Inne środki trwałe” wykazana została kwota innych zwiększeń w wysokości 895 570,22 zł. Na w/w wartość składa się:

- nie wykazana w rok 2019 wartość wyposażenia ewidencjonowanego na koncie 013 (całkowicie zamortyzowanego w momencie przyjęcia na stan) oraz wartości zbiorów bibliotecznych o wartości:
- wartość innych zwiększeń to: wartość otrzymanych darowizn (6 823,00zł)
- rozliczenie wyniku inwentaryzacji zbiorów bibliotecznych i środków trwałych: nadwyżka w wysokości: 10 792,10 zł,
- majątek przeniesiony z ewidencji pozabilansowej na bilansową: 7 429,20 zł.

W tabeli dodatkowej nr 1 w roku 2019 w wierszu 2.4 „Inne środki trwałe” wykazana została kwota innych zmniejszeń w wysokości 336 194,36 zł. Na w/w kwotę składa się:

- zmiana polityki rachunkowości i dostosowaniem ewidencji środków trwałych i wyposażenia do polecenie Prezydenta Miasta Koszalin nr 1/2019 z dnia 21.03.2019 . – na kwotę: 243 955,64 zł.
- zmiana polityki rachunkowości i przeniesienie z ewidencji bilansowej na pozabilansową podręczników zakupionych z dotacji MEN i przekazywanych uczniom jako materiał zwrotny, użytkowany nie dłużej jak 3 lata. – na kwotę 81 509,57 zł,
- korekta wartości księgozbioru, błędna ewidencja dowodu księgowego w latach poprzednich, - na kwotę 3 167,00 zł,
- rozliczenie wyniku inwentaryzacji zbiorów bibliotecznych i środków trwałych: niedobór w wysokości: 7 462,45 zł,

W/w operacje ujęte zostały również w tabeli nr 2 – w pozycjach 2.5, inne zwiększenia / inne zmniejszenia.

Koszalin, dn. 26.03.2021
Sporządził/a: Bernadeta Kępka

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Kępka

(główny księgowy)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 7
Im. I Armii Wojska Polskiego w Koszalinie

mgr Katarzyna Socha-Dąbrowska

(kierownik jednostki)