

Kowale

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Stanisława Staszica
1.2.	Siedzibę jednostki
	Łomża
1.3.	Adres jednostki
	ul. Polna 40a 18-400 Łomża
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Szkoły jest nauczanie i wychowanie uczniów. Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 – 31-12-2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W Szkole Podstawowej nr 5 w Łomży aktywa i pasywa wyceniane są w sposób określony ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użyczenia.3. Zakonczenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.4. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku tj. na koniec roku obrotowego.6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości 10.000 zł.7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.8. Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 1.000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową, w przedziale od 1.000 zł do 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT-Przyjęcie Środka Trwałego.

	Wartości niematerialne i prawne B.O.2021r - 32.817,42 <u>Zgodnie z tabelą nr 2</u>	B.Z.2021r - 32.817,42
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej.	
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych.	
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.	
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	
	91.112,34 Zgodnie z tabelą nr 5	
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Nie posiada.	
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 występują.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	129.556,36 w tym :ekwiwalent za urlop – 7.844,38 ; nagrody jubileuszowe – 111.297,73 ; doksztalcanie – 6.303,25 ; fundusz zdrowotny – 4.111,00
1.16.	Inne informacje
	Brak.
2.	
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 stosowano.
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
	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
 Szkoły Podstawowej Nr 5
 Grotynia Zabłotna

 (główny księgowy)

2022-05-10

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej Nr 5

 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 im. Stanisława Staszica 18-400 Łomża, ul. Polna 40 A Tel. 86/2162033, 86/2166232 ul. Polna 40A NIP 7191726561, REGON 450108039 18-400 Łomża	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Miejski
		Wystać bez pisma przewodniego BAB443CFC7A589CA 
Numer identyfikacyjny REGON 450108039	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 445 136,49	4 283 984,00	A Fundusz	3 958 817,72	3 800 937,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 927 976,22	11 439 368,17
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 445 136,49	4 283 984,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 969 158,50	-7 638 431,07
A.II.1 Środki trwałe	4 445 136,49	4 283 984,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 080 306,00	1 080 306,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 969 158,50	-7 638 431,07
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 329 106,58	3 169 184,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	32 969,70	10 115,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 754,21	24 378,01	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	957 436,26	943 338,37
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	957 436,26	943 338,37
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 041,80	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	109 468,08	77 235,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	372 706,85	405 954,01

Główny księgowy
 Szkoły Podstawowej Nr 5
 Grazyna Zabłewska

(główny księgowy)

2022-05-09

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej Nr 5

mgr Waldemar Dziurka

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 916 253,98	4 744 275,47	Suma pasywów	4 916 253,98	4 744 275,47

Główny Księgowy
Szkoły Podstawowej Nr 5

Grażyna Zarębska

(główny księgowy)

2022-05-09


(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 5

mgr Sylwia M. Pietrusińska

(kierownik jednostki)

Departament Księgowości 00-044 Warszawa, ul.Świętokrzyska 12		Adresat: Urząd Miejski 18-400 Łomża, ul.Stary Rynek 14.			
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD PODSTAWOWA NR 18-400 Łomża, ul. Polna 40 im. Stanisława Staszica Tel. 86/2162032, fax. 086/21662 NIP 7181226561, REGON 450108		Numer statystyczny REGON 450108039			
		Rb - 49 BILANS			
		ROCZE			
		za ROK <i>Kowekto</i> a/			
		sporządzony na dzień 31.12.2021 roku			
		Wysłać bez pisma przewodniego			
		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję			
symbol konta	Nazwa konta	Salda na początku roku		Salda na koniec okresu sprawozdawczego	
		Wn	Ma	Wn	Ma
O11	Środki trwałe	7 145 760,60		7 146 578,53	
O13	Pozostałe środki trwałe w używaniu	1 121 035,49		1 415 519,60	
O14	Zbiory biblioteczne	281 887,75		297 705,71	
20	Wartości niematerialne i prawne	32 817,42		32 817,42	
O71	Umorzenie środków trwałych oraz wart.n.		2 700 624,11		2 862 594,53
O72	Umorzenie pozostałych środków trwałych		1 435 740,66		1 746 042,73
130	Rachunki bieżące			66,67	
135	Rachunki środków f-szy specjalnych	223 174,53		206 839,24	
201	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami		8 041,80		
222	Rozliczenie dochodów budżetowych				66,67
223	Rozliczenie dochodów budżetowych				4 055,54
225	Rozrachunki z budżetami				
225	Rozrachunki z budżetami				
229	Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne		109 468,08		77 235,37
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		372 706,85		405 954,01
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń				
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami				
234	ZFŚS	244 045,00		245 132,00	
240	Pozostałe rozrachunki			4 055,54	
240	Pozostałe rozrachunki				
240	Pozostałe rozrachunki				
310	Materiały - budżet				
310	Materiały - środki żywności	3 897,96		4 198,02	
800	Fundusz jednostki - środki trwałe		4 412 611,72		4 447 506,72
800	Fundusz obrotowy jednostki		6 515 364,50		6 991 861,45
851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		467 219,53		456 026,78
860	dz.podstaw.	6 969 158,50		7 638 431,07	
	Do przeniesienia	16 021 777,25	16 021 777,25	16 991 343,80	16 991 343,80

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SP Nr 5 SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 im. Stanisława Głuszica ul. Polna 40A 18-400 Łomża, ul. Polna 40 A Tel. 86/2163033, fax. 086/2166232 18-400 Łomża NIP 7101229501, REGON 450108039 Numer identyfikacyjny REGON 450108039	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Urząd Miejski Wystać bez pisma przewodniego F47B519F42B53E23 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		9 432 437,76	10 927 976,22
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		7 685 209,65	7 705 361,77
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		6 881 736,65	7 681 835,77
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	23 526,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		782 226,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		21 247,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		6 189 671,19	7 193 969,82
I.2.1. Strata za rok ubiegły		6 044 129,82	6 969 158,50
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		124 294,37	180 038,32
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	23 526,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		21 247,00	21 247,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		10 927 976,22	11 439 368,17

Główny księgowy
 Szkoły Podstawowej Nr 5

 główny księgowy

2022-05-09
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej Nr 5
 mgr Małgorzata Krawczyk
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Omyłkowo w pozycji 2.2.zrealizowane dochody budżetowe wstawiłam dochody o kwotę 66,67 mniejsze.

Główny księgowy
Szkoły Podstawowej Nr 5


Grzegorz Szulski
główny księgowy

2022-05-09

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 5

mgr. Sylwia...
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SKOŁA PODSTAWOWA NR 5 SP Nr 5 im. Stanisława Staszica 18-400 Łonża, Polna 40 A Tel. 86/2162038, fax. 086/2166232 NIP 718122653, KRS 150108039	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Urząd Miejski		
Numer identyfikacyjny REGON 450108039		Wysłać bez pisma przewodniego 9542B6FE6BC56DF5 		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na koniec roku poprzedniego</th> <th>Stan na koniec roku bieżącego</th> </tr> </thead> </table>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>112 896,00</td> <td>175 182,00</td> </tr> </tbody> </table>		112 896,00	175 182,00
	112 896,00	175 182,00		
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>112 896,00</td> <td>175 182,00</td> </tr> </tbody> </table>		112 896,00	175 182,00
	112 896,00	175 182,00		
B. Koszty działalności operacyjnej	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>7 095 402,98</td> <td>7 820 667,12</td> </tr> </tbody> </table>		7 095 402,98	7 820 667,12
	7 095 402,98	7 820 667,12		
B.I. Amortyzacja	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>164 321,95</td> <td>163 522,72</td> </tr> </tbody> </table>		164 321,95	163 522,72
	164 321,95	163 522,72		
B.II. Zużycie materiałów i energii	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>431 337,88</td> <td>637 354,96</td> </tr> </tbody> </table>		431 337,88	637 354,96
	431 337,88	637 354,96		
B.III. Usługi obce	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>64 033,25</td> <td>65 279,61</td> </tr> </tbody> </table>		64 033,25	65 279,61
	64 033,25	65 279,61		
B.IV. Podatki i opłaty	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>208,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		208,00	0,00
	208,00	0,00		
B.V. Wynagrodzenia	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>5 136 601,43</td> <td>5 572 316,23</td> </tr> </tbody> </table>		5 136 601,43	5 572 316,23
	5 136 601,43	5 572 316,23		
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>1 206 100,47</td> <td>1 267 433,80</td> </tr> </tbody> </table>		1 206 100,47	1 267 433,80
	1 206 100,47	1 267 433,80		
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>85 300,00</td> <td>91 559,80</td> </tr> </tbody> </table>		85 300,00	91 559,80
	85 300,00	91 559,80		
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>7 500,00</td> <td>23 200,00</td> </tr> </tbody> </table>		7 500,00	23 200,00
	7 500,00	23 200,00		
B.X. Pozostałe obciążenia	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>-6 982 506,98</td> <td>-7 645 485,12</td> </tr> </tbody> </table>		-6 982 506,98	-7 645 485,12
	-6 982 506,98	-7 645 485,12		
D. Pozostałe przychody operacyjne	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>12 927,53</td> <td>6 858,95</td> </tr> </tbody> </table>		12 927,53	6 858,95
	12 927,53	6 858,95		
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
D.II. Dotacje	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		
D.III. Inne przychody operacyjne	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>12 927,53</td> <td>6 858,95</td> </tr> </tbody> </table>		12 927,53	6 858,95
	12 927,53	6 858,95		
E. Pozostałe koszty operacyjne	<table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		0,00	0,00
	0,00	0,00		

Główny księgowy
 Szkoły Podstawowej Nr 5
 Grażyna Zubieliska

2022-03-29
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej Nr 5
 mgr Andrzej Pachuski

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny księgowy
Szkoły Podstawowej Nr 5


Grażyna Szuchalska
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 5


mgr Małgorzata Pietrusiewicz
kierownik jednostki