

Koszalin, dn. 30.03.2021 r.

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 9 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie**
- 1.2. siedzibę jednostki - **Koszalin**
- 1.3. adres jednostki – **ul. Powstańców Wielkopolskich 23, 75-100 Koszalin**
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki - **przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i klas gimnazjalnych. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a także zawarte w Programie Wychowawczo-Profilaktycznym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska.**

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)

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: - określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, - sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

- a)zakładowy plan kont ustalający: – wykaz kont księgi głównej, – przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, – zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b)wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c)opis systemu komputerowego,
- d)system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu

i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1 000,00zł, a poniżej 10 000,00 zł uważa się za pozostałe środki trwałe i 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.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10 000,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) amortyzuje się metodą liniową z zastosowaniem stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy się z chwilą ich zrównania z wartością początkową.

Nie podlegają umorzeniu grunty i wieczyste użytkowanie gruntów.

5. inne informacje

.....

.....

.....

.....

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 wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu
			Nabycie	Przebież- czenia w ramach jednostki	Przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	Inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	Przebież- czenia w ramach jednostki	Przekazane w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00 zł	3 776,50 zł				3 776,50 zł					0,00 zł	3 776,50 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8 107,64 zł					0,00 zł		8 107,64 zł			8 107,64 zł	0,00 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	8 107,64 zł	3 776,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 776,50 zł	0,00 zł	8 107,64 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 107,64 zł	3 776,50 zł
2.1.	Grunty	211 277,91 zł					0,00 zł					0,00 zł	211 277,91 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 348 463,75 zł					0,00 zł					0,00 zł	3 348 463,75 zł
2.3.	Środki Transportu	0,00 zł					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
2.4.	Inne środki trwałe	561 293,27 zł	166 026,17 zł		61 348,46 zł		227 374,63 zł		3 977,46 zł			3 977,46 zł	784 690,44 zł
2.	Razem środki trwałe	4 121 034,93 zł	166 026,17 zł	0,00 zł	61 348,46 zł	0,00 zł	227 374,63 zł	0,00 zł	3 977,46 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 977,46 zł	4 344 432,10 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 121 034,93 zł	166 026,17 zł	0,00 zł	61 348,46 zł	0,00 zł	227 374,63 zł	0,00 zł	3 977,46 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 977,46 zł	4 344 432,10 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 sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00		3 776,50 zł			3 776,50 zł				0,00 zł	3 776,50 zł	0,00 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	8 107,64 zł				0,00 zł		8 107,64 zł		8 107,64 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	8 107,64 zł	3 776,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 776,50 zł	0,00 zł	8 107,64 zł	0,00 zł	8 107,64 zł	3 776,50 zł	0,00 zł
2.1.	Grunty	211 277,91					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	211 277,91 zł
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 280 273,88	2 068 189,87 zł	55 290,42 zł			55 290,42 zł				0,00 zł	2 123 480,29 zł	1 224 983,46 zł
2.4.	Środki transportu	0,00					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	561 293,27 zł	166 026,17 zł		61 348,46 zł	227 374,63 zł		3 977,46 zł		3 977,46 zł	784 690,44 zł	0,00 zł
2.	Razem środki trwałe	1 491 551,79 zł	2 629 483,14 zł	221 316,59 zł	0,00 zł	61 348,46 zł	282 665,05 zł	0,00 zł	3 977,46 zł	0,00 zł	3 977,46 zł	2 908 170,73 zł	1 436 261,37 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 491 551,79 zł	2 629 483,14 zł	221 316,59 zł	0,00 zł	61 348,46 zł	282 665,05 zł	0,00 zł	3 977,46 zł	0,00 zł	3 977,46 zł	2 908 170,73 zł	1 436 261,37 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				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
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)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
Powierzchnia (ha)				
Wartość (zł)				
...				
...				
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					
2.	Budynki, lokalu i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
3.	Urządzenia techniczne i maszyny					
4.	Środki transportu					
5.	Inne środki trwałe					
	Razem	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.	...								
1.2.	...								
...	...								
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1.	...								
2.2.	...								
...	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.	...								
3.2.	...								
...	...								
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.	...								
4.2.	...								
...	...								
	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.	1. Należności z tytułu dostaw i usług (w tym)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1	Należności z tytułu użytkowania lokali i usług						0,00 zł
1.2	...						0,00 zł
1.3	...						
2.	2. Należności od budżetów						0,00 zł
3.	3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						0,00 zł
4.	4. Pozostałe należności (w tym)						0,00 zł
4.1	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych						0,00 zł
4.2	Należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego i świadczeń rodzinnych						0,00 zł
4.3	...						0,00 zł
5.	5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						0,00 zł
	Razem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 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.	...						
2.	...						
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
...							
	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

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Tabela 5: Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych									
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.									
2.									
3.									
4.									
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.									
14.									
15.									
16.									
...									
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

.....

.....

.....

.....

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.	...			
2.	...			
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
...				
	Razem	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, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	Gwarancje i poręczenie osobom prawnym			
2.	Weksle			
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
...				
	Razem	0,00		0,00

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 okresu
1.	...				
2.	...				
3.					
4.					
...					
	Razem czynne rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
2.	Inne	
	Razem	0,00

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 wypłaconych na świadczenia pracownicze
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	3	49 899,00	10 221,00		60 120,00
2.	Nagrody jubileuszowe	17	119 772,10	24 530,00		144 302,10
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	3	3 891,82	551,00	974,31	5 417,13
4.	Inne odprawy w jednostkach oświatowych		0,00	0,00		0,00
	Razem	23	173 562,92	35 302,00	974,31	209 839,23

1.16. inne informacje

.....

.....

.....

.....

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.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
...	Pozostałe (ok. 10%)			
	Razem	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

.....

.....

.....

.....

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

.....

.....

.....

.....

2.4. inne informacje

.....

.....

.....

.....

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

.....

.....

.....

.....

Koszalin, dn. 30.03.2021 r.
Sporządził/a: Ewa Siwek

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Siwek

(główny księgowy)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 9
w Koszalinie

mgr Wanda Wołontowicz

(kierownik jednostki)