

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności
I	
1.1.	nazwa jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Ilawie
1.2.	siedziba jednostki
	14-200 Ilawa
1.3.	adres jednostki
	ul. Kościuszki 2A
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	3 6 7 9 3 5 4 Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej oraz w klasach gimnazjalnych
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
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, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Stosowane w jednostce zasady wyceny przewidują również, że:</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 użytkowania; 3) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji - zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach; 4) Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku obrotowego; 5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne - meble i dywany - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 500zł i dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania; 6) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową; 7) składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nieprzekraczającej 500 zł są ewidencjonowane bezpośrednio w kosztach działalności - mieszczące się w przedziale 501 zł- 9.999zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" - przekraczające 10.000zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 „Środki trwałe" 8) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, a rozchód materiałów wycenia się według zasady „pierwsze przyszło , pierwsze wyszło"
5	inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I	
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

Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	umorzanie - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie umorzania	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzania (14+15+16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	przenieszenie	zbycie	likwidacja	inne					aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 504,11	0,00	295,00	0,00	295,00	0,00	1 757,35	0,00	1 757,35	9 041,76	10 504,11	0,00	295,00	0,00	295,00	1 757,35	9 041,76	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe	10 634 673,71	0,00	561 799,04	0,00	561 799,04	0,00	0,00	0,00	0,00	11 196 472,75	3 431 571,17	0,00	281 787,09	0,00	281 787,09	0,00	3 713 358,26	7 203 102,54	7 483 114,49	
1)	Grunt gr. 0	111 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 376,00	111 376,00	
2)	Budynki i lokale gr. 1	7 853 136,05	0,00	555 218,54	0,00	555 218,54	0,00	0,00	0,00	0,00	8 408 354,59	2 274 275,70	0,00	155 662,89	0,00	155 662,89	0,00	2 429 938,59	5 578 860,35	5 978 416,00	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	2 451 124,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 451 124,35	994 603,49	0,00	94 171,17	0,00	94 171,17	0,00	1 088 774,66	1 456 520,86	1 362 349,69	
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr. 3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	9 288,45	0,00	6 580,50	0,00	6 580,50	0,00	0,00	0,00	0,00	15 868,95	9 288,45	0,00	6 580,50	0,00	6 580,50	0,00	15 868,95	0,00	0,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7)	Urządzenia techniczne gr. 6	58 528,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 528,53	24 386,88	0,00	5 852,85	0,00	5 852,85	0,00	30 239,73	34 141,65	28 288,80	
8)	Środki transportu gr. 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr. 8	151 220,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 220,33	129 016,65	0,00	19 519,68	0,00	19 519,68	0,00	148 536,33	22 203,68	2 684,00	
	RAZEM	10 645 177,82	0,00	562 094,04	0,00	562 094,04	0,00	1 757,35	0,00	1 757,35	11 205 514,51	3 442 075,28	0,00	282 082,09	0,00	282 082,09	1 757,35	3 722 400,02	7 203 102,54	7 483 114,49	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																				
	nie dotyczy																				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																				
	nie dotyczy																				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego															
1	2	3		4		5		6													
1.	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu																				
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																				
	nie dotyczy																				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																				
	nie dotyczy																				
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 dotyczy																				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																				
	nie dotyczy																				

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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną 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
	nie dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wypłacone odprawy emerytalne: 104.605,20 zł, nagrody jubileuszowe: 120.515,15 oraz ekwiwalenty za urlop: 20.017,42
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	na 31.12.2021r. zatrudnienie wynosiło 76,20 etatu
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Grzędziela
 Głównego Centrum Usług Wspólnych
 (Główny księgowy)

.....
 Iława, dnia 23 marca 2022 roku
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
 Głównego Centrum Usług Wspólnych
Renata Kamińska
 (kierownik jednostki)

