

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Nr 21 im.Mikołaja Kopernika |
| 1.2. | siedzibę jednostki Elbląg |
| 1.3. | adres jednostki ul. Zbyszka Godlewskiego 1, 82-300 Elbląg |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki: EDUKACJA Szkoła Podstawowa nr 21 w Elblągu jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Elbląg, która realizuje zadania w oparciu statut jednostki. W szczególności: zadania edukacyjne. wychowawcze, kulturotwórcze, umożliwiające harmonijny rozwój i przygotowanie do dalszej nauki, życia, pracy. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022R - 31.12.2022R |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: NIE |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ogólnych – rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont: 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (koszty nabycia oraz koszty transportu, montażu itp.), powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT podatek akcyzowy, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. 2) Środki trwałe, stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. 3) Środki trwałe, nabyte w drodze spadku lub darowizny, wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. 4) Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy (uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie) lub ich wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. 5) Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. 6) Rozchód składników majątku obrotowego wycenia się kolejno po cenach tych składników majątku, które jednostka najwcześniej nabyła (zasada FIFO: „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”). 7) Należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek, wycenia się według wartości nominalnej. 8) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się (umarza) przy zastosowaniu stawek przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych za okres całego roku pod datą ostatniego dnia roku obrotowego. 9) Nie amortyzuje się (umarza) gruntów oraz dóbr kultury. 10) Środki trwałe o wartości jednostkowej ponad kwotę określoną w Ustawie o PDOP ewidencjonuje się na koncie 011 oraz wprowadza się do jednostkowej ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych i amortyzuje się metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania, według stosownych stawek amortyzacyjnych. 11) Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż 1 rok, o wartości od 500,00 zł i nieprzekraczającej kwoty określonej w Ustawie o PDOP ewidencjonuje się na koncie 013 oraz wprowadza się do jednostkowej ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych i amortyzuje się jednorazowo pod datą przekazania do użytkowania. 12) pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej. 13) Odpisy aktualizujące należności dokonuje się według ustawy o rachunkowości. |
| 5. | inne informacje Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania. |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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 |

| Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | | | | | | | | | |
|---|--|-----------------------------------|---|-----------------|------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------------|
| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec okresu |
| | | | Nabycie | Przemieszczenie | Aktualizacja | Razem zwiększenia | Zbycie | Likwidacja | Inne | Razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencja na używanie programów komputerowych | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| I. | Razem wartości niematerialny i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Grunty | 572 700,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 572 700,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 063 806,23 | 3 280 576,22 | | | 3 280 576,22 | | 62 073,60 | 43 585,05 | 105 658,65 | 5 238 723,80 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 24 317,16 | | | | 0,00 | | | 24 317,16 | 24 317,16 | 0,00 |
| 2. | Razem środki trwałe | 2 660 823,39 | 3 280 576,22 | 0,00 | 0,00 | 3 280 576,22 | 0,00 | 62 073,60 | 67 902,21 | 129 975,81 | 5 811 423,80 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 2 660 823,39 | 3 280 576,22 | 0,00 | 0,00 | 3 280 576,22 | 0,00 | 62 073,60 | 67 902,21 | 129 975,81 | 5 811 423,80 |
| Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | | | | | | | | | |
| L.p. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec okresu |
| | | | Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Razem zwiększenia | Dotyczy zbytych składników | Dotyczy zlikwidowanych składników | Inne | Razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencja na używanie programów komputerowych | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| I | Razem wartości niematerialny i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Grunty | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 088 273,17 | 88 379,90 | | 7 207,55 | 95 587,45 | | 18 231,84 | 1 816,05 | 20 047,89 | 1 163 812,73 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 24 317,16 | | | | 0,00 | | | 24 317,16 | 24 317,16 | 0,00 |
| 2. | Razem środki trwałe | 1 112 590,33 | 88 379,90 | 0,00 | 7 207,55 | 95 587,45 | 0,00 | 18 231,84 | 26 133,21 | 44 365,05 | 1 163 812,73 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 1 112 590,33 | 88 379,90 | 0,00 | 7 207,55 | 95 587,45 | 0,00 | 18 231,84 | 26 133,21 | 44 365,05 | 1 163 812,73 |
| 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 | | | | | | | | | | |
| | <u>Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych</u> | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|--|--|-------------------------------|------------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------|
| | I.p. | Wyszczególnienie | stan odpisów na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | stan odpisów na koniec roku | |
| | 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. | Długoterminowe aktywa finansowe: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | udziały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 5. | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystość | | | | | | |
| | | Wyszczególnienie | stan na koniec roku | | | | |
| | | powierzchnia (m2) | 0 | | | | |
| | | wartość zł | 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 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu | | | | | | |
| | I.p. | Wyszczególnienie | wartość na koniec roku | | | | |
| | 1. | Grunty | 0,00 | | | | |
| | 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | |
| | 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | | | |
| | 4. | Środki transportu | 0,00 | | | | |
| | 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | | | | |
| | | Razem | 0,00 | | | | |
| 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) Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności | | | | | | |
| | I.p. | Grupa należności według pozycji bilansowych | Stan na początek roku | Zmiana stanów odpisów w ciągu roku | | | Stan na koniec roku |
| | | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| | 1. | Odpisy od należności długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2. | Odpisy od należności krótkoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3. | odpisy od należności finansowych z tytułu udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Informacje o stanie rezerw | | | | | | |
| | I.p. | wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek roku | Umorzenie | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| | 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3. | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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: NIE DOTYCZY | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|---|---|---------------------|----------------------|
| b) | powyżej 3 do 5 lat: NIE DOTYCZY | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat: NIE DOTYCZY | | | | | |
| podział zobowiązań długoterminowych | | | | | | |
| | l.p. | wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | | Razem |
| | | | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 do 5 lat | Powyżej 5 lat | |
| | 1. | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2. | Emisje obligacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3. | zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4. | inne zobowiązania finansowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5. | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | | | |
| | łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku | | | | | |
| | | Kwota zabezpieczenia | | | Kwota zobowiązania | |
| | | Razem, w tym: | | | 0,00 | |
| | | weksle | | | 0,00 | |
| | | hipoteka | | | 0,00 | |
| | | zastaw | | | 0,00 | |
| | | inne | | | 0,00 | |
| 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 | | | | | |
| | łączna kwota zobowiązań warunkowych: NIE DOTYCZY | | | | | |
| | | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania warunkowego | Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | | kwota zabezpieczenia |
| | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | | Razem | 0,00 | 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 | | | | | |
| | Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| | | wyszczególnienie | stan na początek roku | | stan na koniec roku | |
| | 1. | | 0,00 | | 0,00 | |
| | 2. | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | Razem czynne rozliczenia międzynarodowe | 0,00 | | 0,00 | |
| | | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | Razem biernie rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | | 0,00 | |
| 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 środki pieniężne na świadczenia pracownicze | | | | | |

| | l.p. | wyszczególnienie | kwota |
|--------------|---|---|-------------------------------|
| | 1. | odprawy emerytalne | 78859,20 |
| | 2. | nagrody jubileuszowe | 106773,85 |
| | | Razem | 185633,05 |
| 1.16. | inne informacje | | |
| 2. | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | |
| | 0,00 | | |
| 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 <u>Koszty wytworzenia środków trwałych</u> | | |
| | | Wyszczególnienie | kwota w roku obrotowym |
| | | ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 0,00 |
| | | - odsetki | 0,00 |
| | | - różnice kursowe | 0,00 |
| | | Razem | 0,00 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <u>Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości</u> | | |
| | | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy |
| | | Przychody, z tego: | 0,00 |
| | | - o nadzwyczajnej wartości | 0,00 |
| | | - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 |
| | | Koszty, z tego: | 0,00 |
| | | - o nadzwyczajnej wartości | 0,00 |
| | | - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 |
| 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 | | |
| 3. | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | |

(główny księgowy)

2023.02.09

(kierownik jednostki)