

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
I	
I.1.	nazwa jednostki
	Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Polskich Podróżników w Ilawie
I.2.	siedziba jednostki
	14-200 Ilawa
I.3.	adres jednostki
	ul. Skłodowskiej 31
I.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	0 0 7 1 6 5 7 2 Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej
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"> <li>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;</li> <li>2) Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania;</li> <li>3) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach;</li> <li>4) Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku obrotowego;</li> <li>5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne</li> <li>- środki dydaktyczne</li> <li>- meble i dywany</li> <li>- 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 używania;</li> </ul> </li> <li>6) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową;</li> <li>7) składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <li>- nieprzekraczającej 500 zł są ewidencjonowane bezpośrednio w księgach działalności</li> <li>- mieszczące się w przedziale 501 zł- 9.999zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe"</li> <li>- przekraczające 10.000zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 „Środki trwałe"</li> </ul> </li> <li>8) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, a rozchód materiałów wycenia się według zasady „pierwsze przyszło , pierwsze wyszło"</li> </ol>
5	inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I	
I.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			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenia umorzenia (1+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	przebieg szacanie		8	9	10			11	12	13				14	15	16
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	18 859,29	0,00	2 601,45	0,00	2 601,45	0,00	0,00	0,00	0,00	21 460,74	18 859,29	0,00	2 601,45	0,00	2 601,45	0,00	21 460,74	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	3 615 657,73	0,00	20 120,00	0,00	20 120,00	0,00	4 268,78	0,00	4 268,78	3 631 508,95	712 731,22	0,00	80 438,26	0,00	80 438,26	4 268,78	788 900,70	2 902 926,51	2 842 608,25
1)	Grunty gr. 0	120 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 096,00	120 096,00
2)	Budynki i lokale gr. 1	2 928 255,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 928 255,85	506 108,95	0,00	63 747,47	0,00	63 747,47	0,00	569 856,42	2 422 146,90	2 358 399,43
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	520 503,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 503,52	169 163,64	0,00	13 012,59	0,00	13 012,59	0,00	182 176,23	351 339,88	338 327,29
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	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	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
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	4 696,39	0,00	20 120,00	0,00	20 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 816,39	4 383,26	0,00	1 252,06	0,00	1 252,06	0,00	5 635,32	313,13	19 181,07
7)	Urządzenia techniczne gr. 6	5 561,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 561,98	5 561,98	0,00	0,00	0,00	0,00	5 561,98	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu gr. 7	13 478,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 478,54	4 447,94	0,00	2 426,14	0,00	2 426,14	0,00	6 874,08	9 030,60	6 604,46
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr. 8	23 065,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 268,78	0,00	4 268,78	18 796,67	23 065,45	0,00	0,00	0,00	0,00	4 268,78	18 796,67	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>3 634 517,02</b>	<b>0,00</b>	<b>22 721,45</b>	<b>0,00</b>	<b>22 721,45</b>	<b>0,00</b>	<b>4 268,78</b>	<b>0,00</b>	<b>4 268,78</b>	<b>3 652 969,69</b>	<b>731 590,51</b>	<b>0,00</b>	<b>83 039,71</b>	<b>0,00</b>	<b>83 039,71</b>	<b>4 268,78</b>	<b>810 361,44</b>	<b>2 902 926,51</b>	<b>2 842 608,25</b>

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 wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	
1	2	3	4	5
1.	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu			6

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

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 pozyczek 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12.	łącznie 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 dotyczy	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	wypłacone odprawy emerytalne: 64.622,31, nagrody jubileuszowe: 52.637,10 zł oraz ekwiwalenty za urlop: 7.160,28 zł	
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 70,61 etatu	
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Iławskiego Centrum Usług Wspólnych  
*M. (Główny księgowy) Gądziała*

