

INFORMACJA  
DODATKOWA

**SZKOŁA PODSTAWOWA W GMINIE MALBORK**

UL. GŁÓWNA 5, 82-200 MALBORK  
Sprawozdanie finansowe za okres  
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Szkoły Podstawowej w Gminie Malbork z siedzibą przy ulicy Głównej 5, 82-200 Malbork za rok 2021, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

- zestawienie zmian w funduszu jednostki

- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 07.04.2022 r.

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik Jednostki organizacyjnej

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej w Gminie Malbork, z siedzibą przy ulicy Głównej 5, 82-200 Malbork zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 342.).

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Szkoła Podstawowa w Gminie Malbork z siedzibą przy ulicy Głównej 5, 82-200 Malbork działa na podstawie Uchwały Nr XXVI/222/2017 Rady Gminy Malbork z dnia 15 września 2017r.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki : ***działalność edukacyjna***

Forma organizacyjno-prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego

~~- samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego~~

W skład jednostki organizacyjnej ~~wchodzi~~/nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

## **1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

## **2. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szkołę Podstawową w Gminie Malbork z siedzibą przy ulicy Główniej 5, 82-200 Malbork w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## **3. Przyjęte zasady rachunkowości**

### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 217 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według: *cen nabycia*

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według : *cen nabycia*

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według: *cen nabycia*

**Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe**

Udziały i akcje zostały wycenione według: *brak udziałów i akcji w roku obrotowym*

**Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według: *brak zapasów materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku*

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według: *brak inwestycji krótkoterminowych w roku obrotowym*

„Odpis aktualizujący należności w kwocie.....dotyczy: *brak odpisów aktualizujących należności w roku obrotowym*

- (należy wykazać wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).”

**4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania-brak**

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.  
1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

### Zmiany stanu wielkości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
			nabycie	przemieszczenie	inne*		zbycie	likwidacja	inne*		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 958 849,94	176 489,97	0,00	160 630,03	337 120,00	0,00	0,00	160 630,03	160 630,03	9 135 339,91
1.	Środki trwałe	8 958 849,94	176 489,97	0,00	160 630,03	337 120,00	0,00	0,00	160 630,03	160 630,03	9 135 339,91
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 862 711,04	154 999,97	0,00	0,00	154 999,97	0,00	0,00	160 630,03	160 630,03	8 857 080,98
1.3	Urządzenia i maszyny techniczne	0,00	0,00	0,00	160 630,03	160 630,03	0,00	0,00	0,00	0,00	160 630,03
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	96 138,90	21 490,00	0,00	0,00	21 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 628,90
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Inne zwiększenia (wymienić jakie):

-przemieszczenie między grupami rodzajowymi

\* Inne zmniejszenia (wymienić jakie):

-przemieszczenie między grupami rodzajowymi

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych  
oraz rzeczowych aktywów trwałych**

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne*		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne*		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 539 420,74	232 701,43	0,00	160 630,03	393 331,46	0,00	0,00	160 630,03	160 630,03	2 772 122,17
1.	Środki trwałe	2 539 420,74	232 701,43	0,00	160 630,03	393 331,46	0,00	0,00	160 630,03	160 630,03	2 772 122,17
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 468 901,49	218 720,79	0,00	0,00	218 720,79	0,00	0,00	160 630,03	160 630,03	2 526 992,25
1.3	Urządzenia i maszyny techniczne	0,00	0,00	0,00	160 630,03	160 630,03	0,00	0,00	0,00	0,00	160 630,03
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	70 519,25	13 980,64	0,00	0,00	13 980,64	0,00	0,00	0,00	0,00	84 499,89
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Inne zwiększenia (wymienić jakie):  
-przemieszczenie między grupami rodzajowymi

\* Inne zmniejszenia (wymienić jakie):  
-przemieszczenie między grupami rodzajowymi

1.2. Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury (jeśli dane są w posiadaniu jednostki)

- **brak danych dotyczących wartości rynkowej środków trwałych**

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

### 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.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				



1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Lp.	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
	-	-	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
		Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

**Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)  
używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Ogółem (1+2+3+4+5)				



1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

**Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisów w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych						
2.	Grupa 2 - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń						
3.	Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych						
4.	Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych, usług komunalnych (ścieki, woda)						
5.	Grupa 5 - z tytułu świadczenia usług						
6.	Grupa 6 - z tytułu należności finansowych JST						
7.	Grupa 7 - z pozostałych tytułów						
	Razem						



1.10. Kwota zobowiązań wynikających z leasingu:

- operacyjnego 0,00 zł;
- finansowego 0,00 zł;
- zwrotnego 0,00 zł.

*Proszę wyszczególnić i opisać: jakie umowy zawarto, co jest przedmiotem umowy, czas ich trwania, wartość umowy*

***Brak zawartych umów leasingu***

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem			

1.12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje

**Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem			

1.13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

**Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem		

1.15. Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

**Wyplacone środki na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Nagrody jubileuszowe	26 836,94	18 061,19
2.	Odprawy emerytalne, rentowe, oraz należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	9 240,00	0,00
3.	Odprawy związane z art. 20 Karty Nauczyciela	0,00	0,00
4.	Inne odprawy (np. dla Wójta po zakończeniu kadencji)	0,00	0,00
5.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	9 773,87	0,00
..	...	0,00	0,00
	Razem	45 850,81	18 061,19

1.16. Inne informacje mające istotny wpływ na zwiększenia i zmniejszenia Funduszu jednostki (*wymienić*)- **brak**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

### Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia odpisów w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

### Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
	Razem			



2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

**Przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym lub incydentalnym**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	PRZYCHODY	
	KOSZTY	

2.4. Informacja 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 (*wymienić lub wpisać „nie dotyczy”*) - **nie dotyczy**

2.5. Inne informacje

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

**Informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	umorzenie zbiorów bibliotecznych	144 105,67