

## INFORMACJA DODATKOWA:

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.

1.

#### 1.1. Nazwa jednostki:

Szkoła Podstawowa nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki

#### 1.2. Siedziba jednostki:

Pabianice

#### 1.3. Oddziały/Filie:

nie posiada

#### 1.4. Adres jednostki: ul. 20 stycznia 9/13

#### 1.5. NIP: 7312057798

**REGON:** 367992081

#### 1.6. Podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa:

1. Szkoła Podstawowa nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki w Pabianicach jest jednostką budżetową. Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Miejska Pabianice, zaś nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje Łódzki Kurator Oświaty
2. Szkoła Podstawowa nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki w Pabianicach realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie. Przestrzega postanowień Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej, kieruje się wskazaniem zawartymi w Powszechnej deklaracji praw człowieka ONZ oraz w międzynarodowej Konwencji o prawach dziecka. Szkoła realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego, określoną przepisami dla ośmioletnich szkół podstawowych oraz Program Wychowawczo-Profilaktyczny Szkoły dostosowany do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb środowiska. Swoje zadania wykonuje z uwzględnieniem optymalnych warunków rozwoju ucznia, zasad bezpieczeństwa i promocji ochrony zdrowia. W nauczaniu i wychowaniu szkoła dąży do wszechstronnego rozwoju ucznia zgodnie z uniwersalnymi zasadami etyki, rozwijania w nich poczucia odpowiedzialności, tolerancji, poszanowania dziedzictwa kulturowego ludzkości.

Działalność drugorzędna:

Szkoła Podstawowa nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki w Pabianicach działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa: Ustawa z dnia 7 września

1991 r. o systemie oświaty ((Dz. U. z 2022 r. poz. 2230, z 2023 poz.1234,2005). Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2023 r. poz. 900, 1672, 1718, 2005) z późniejszymi zmianami oraz Uchwały nr XLVIII/619/17 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 27 listopada 2017r w sprawie nadania Statutu Szkole Podstawowej nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi im Tadeusza Kościuszki w Pabianicach.

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

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice
- ~~samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice~~

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka/zakład nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Szkołę Podstawową nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki z siedzibą w Pabianicach zostało sporządzone zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r. z poz. 120,295, 1598 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 z późn. zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w Szkole Podstawowej nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi Miasta Pabianic z dnia 7 września 2022 roku w sprawie ustalenia dokumentacji określającej zasady rachunkowości im. Tadeusza Kościuszki w Pabianicach zostały opisane w Zarządzeniu nr 272/2022/P Prezydenta w jednostkach obsługiwanych przez Referat Obsługi Finansowej w Wydziale Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miejskiego w Pabianicach.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 UoR, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki ujęte w księgach rachunkowych Urzędu Miejskiego lub podległych jednostek organizacyjnych otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównanie z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie (inwestycje) – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według elaboratu z wyceny wykonanego przez biegłego rzeczoznawcę,
- d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, ewentualnie według elaboratu z wyceny wykonanego przez biegłego rzeczoznawcę,
- e) w przypadku otrzymania nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwałe (maszyny, urządzenia, środki transportu, i inne) finansowane ze środków na wydatki na zakupy inwestycyjne (§ 606 klasyfikacji budżetowej), powyżej wartości określonej w CIT (od 01.01.2018 kwota 10 000 zł) umarza się w czasie (amortyzuje), począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany składnik przekazano do użytkowania. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według stawek określonych ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2587, 2640, 2745 z późn. zm. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Amortyzacji dokonuje się drogą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka dokonuje umarzania i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy

Pozostałe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 013) to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia 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, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (od 01.01.2018 kwota 10 000 zł).

W ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych, tj. niskocennych składników majątku ujmuje się składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł, pozostałe składniki majątku o wartości przekraczającej 1 000 zł, a nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ujmuje się w ewidencji wartościowo-ilościowej i nadaje odrębne numery inwentarzowe. Składniki te będą ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania.

**Zbiory biblioteczne** (ewidencjonowane na koncie 014) –to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne (piśmiennicze, kartograficzne, ikonograficzne i muzyczne), dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne. Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe. Ewidencja zbiorów bibliotecznych jest prowadzona według zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 roku w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. z 2008, Nr 205, poz. 1283).

Zbiory biblioteczne stosownie do metod ich nabycia wycenia się:

- a) w cenie nabycia – w przypadku kupna,
- b) przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 14 UoR. Są to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do użytkowania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne:

- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny wprowadza się do ewidencji w wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości ustalonej przez biegłego rzeczoznawcę.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w CIT – od 01.01.2018 kwota 10 000 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), finansuje się ze środków budżetowych na inwestycje i umarza na podstawie planu amortyzacji liniowej.

**Przyjmuje się roczną stawkę amortyzacji 20% począwszy od miesiąca następującego po miesiącu**, w którym dana wartość niematerialna i prawna została przekazana do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w CIT od 01.01.2018 kwota 10 000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi (niezależnie od kwoty) albo ich nieodłącznymi częściami:

- o wartości przekraczającej 1 000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”,
- o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania i są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach CIT i nie niższej niż 1 000 zł ujmuje się na koncie 022 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” .

Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwale w budowie/inwestycje/ - wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów liczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji

Inne aktywa finansowe wycenione zostały według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku licząc od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zapasy ewidencjonowane są metodą ilościowo–wartościową oraz ilościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (tzw. FIFO)

Odpisy aktualizujące tworzy się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności i zalicza do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności. Do należności nieprzekraczających 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności z wyjątkiem odsetek, na które tworzy się odpisy aktualizujące na dzień bilansowy w wysokości tych należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem tych rozliczeń mogą być koszty czynszów, energii, ubezpieczeń majątkowych, roczny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i inne opłacane z góry. W jednostce ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres sprawozdawczy przekraczające jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te w całości ujmuje się w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Nie

dokonywane są biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Mogą dotyczyć oszacowania skutków toczącego się postępowania i innych rezerw na przewidywane zobowiązania. W jednostce z uwagi na marginalny zakres rezerwy na koszty przyszłych okresów nie są tworzone.

## 8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz 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.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowane i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

### 1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela (1.1.1)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																
LP.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto)– stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej						Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+9-16)	
			Przychody*	Przemieszczenia wewnętrzne**	Przekazanie z JST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Likwidacja	Przekazanie do JST	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3986,90						0,00								3986,90
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	32 223,80													0,00	32 223,80
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>36 210,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>36 210,70</b>
2.1.	Grunty (grupa 0)	489 732,90			193 981,33			193 981,33							0,00	683 714,23
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00							0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	12 359 510,00						0,00							0,00	12 359 510,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	211 853,77	32 659,29					32 659,29							0,00	244 513,06
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	0,00						0,00							0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	1 038 019,38	41 461,69					41 461,69							0,00	1 079 481,07
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>14 099 116,05</b>	<b>74 120,98</b>	<b>0,00</b>	<b>193 981,33</b>		<b>0,00</b>	<b>268 102,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 367 218,36</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00														0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00						0,00							0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>14 099 116,05</b>	<b>74 120,98</b>	<b>0,00</b>	<b>193 981,33</b>		<b>0,00</b>	<b>268 102,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 367 218,36</b>

\* Przychód (kol.4) – traktowany jako zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie od jednostek spoza JST (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych

\*\* Przemieszczenie (kol. 5) – uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub zakup gotowych środków trwałych ewidencjonowany na koncie 080 lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.



Tabela (1.1.2)

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych														
LP.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)		Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 986,90										3 986,90	0,00	0,00
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	32 223,80									0,00	32 223,80	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>36 210,70</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>36 210,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Grunty (grupa 0)	0,00				0,00					0,00	0,00	489 732,90	683 714,23
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	2 727 058,58	289 565,78			289 565,78						3 016 624,36	9 632 451,42	9 342 885,64
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	211 853,77	32 659,29			32 659,29						244 513,06	0,00	0,00
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)					0,00						0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	1 026 859,50	49 621,57			49 621,57					0,00	1 076 481,07	11 159,88	3000,00
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>3 965 771,85</b>	<b>371 846,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>371 846,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 337 618,49</b>	<b>10 133 344,20</b>	<b>10 029 599,87</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>3 965 771,85</b>	<b>371 846,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>371 846,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 337 618,49</b>	<b>10 133 344,20</b>	<b>10 029 599,87</b>

<b>Lp.</b>	<b>Roliczenie konta 071 i 072</b>	<b>Wartość:</b>
1.	Umorzenie wartości niematerialnych	36 210,70
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych	0,00
3.	Umorzenie środków trwałych	3 124 982,10
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 000 083,58
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	212 552,81
<b>Razem</b>		<b>4 373 829,19</b>

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

Nie dotyczy

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie dotyczy

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Nie dotyczy

**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. Liczba 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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.**

Nie dotyczy

**1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).**

Nie dotyczy

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy

**1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane 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 kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Nie dotyczy

**1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Nie dotyczy

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe		136 237,86	136 237,86
2.	Odprawy emerytalne		59 008,83	59 008,83
3.	Inne świadczenia	337 427,87	95 849,61	433 277,48
<b>Wypłaty razem</b>		<b>337 427,87</b>	<b>291 096,30</b>	<b>628 524,17</b>

**1.16. Inne informacje.**

<b>Inne informacje, podział pozostałych należności</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	16 234,54	9 737,49
2.	Należności z funduszu socjalnego	23 867,10	17 387,10
3.	Pozostałe należności	1 420,72	1 214,53
<b>Razem</b>		<b>41 522,36</b>	<b>28 339,12</b>

**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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

<b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	-zadanie covid zgodnie z budżetem		
	-bon dla nauczycieli		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

**2.4. Informacje 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.**

W związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie w ramach środków z Funduszu Pomocy Szkoła Podstawowa nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi im. Tadeusza Kościuszki w Pabianicach otrzymała środki w wysokości 107 596,25 zł. W ramach realizacji zadań oświatowych na opiekę i kształcenie dzieci posiadających status uchodźcy jednostka wydała łącznie 115 351,92 zł. na opiekę i kształcenie dzieci z Ukrainy w ramach środków na zadania własne Szkoła wydatkowała środki w wysokości 7 755,67 zł.

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

**3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

<b>Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe</b>		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	69,39
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	18,49
3.	Uczniowie	
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,00
<b>Ogółem</b>		<b>89,88</b>

**3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.**

Nie dotyczy

**3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty: .....**

**3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: .....**

**3.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym: .....**

**3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: .....**

.....  
Główny księgowy

.....  
rok,m-c, dzień

.....  
Kierownik jednostki