

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
Szkoła Podstawowa nr 1
im. Mikołaja Kopernika
w Legionowie

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.1. Nazwa jednostki - Szkoła Podstawowa nr 1 im. Mikołaja Kopernika

1.2. Siedziba jednostki - Legionowo gm. Legionowo

1.3. Adres jednostki – ul. Zakopiańska 4; 05-120 Legionowo

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki – Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej.

Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz statucie szkoły, a w szczególności:

- a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;
- b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów;
- c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb i możliwości.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem - Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne - Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji); tym zakresie należy się odnosić do zapisów, które jednostka może zastosować, na podstawie ustawy o rachunkowości i polityki rachunkowości obowiązującej w jednostce.

4.1. Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według - ceny nabycia;

4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według - nie dotyczy;

4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według – ceny nabycia;

4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według – ceny zakupu;

4.5. Środki pieniężne wycenione były według - wartości nominalnej;

- 4.6. Należności zostały wycenione w kwocie - wymagającej zapłaty;
- 4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie – wymaganej do zapłaty;
- 4.8. Odpis aktualizujący należności w kwocie nie dotyczy.
- 4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.;
- 4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z Ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. 2018 poz. 1509 ze zm);
- 4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:
- pozostałe środki trwałe;
 - książki i inne zbiory biblioteczne.
- 4.12. Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą.
5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

ŚRODKI TRWAŁE

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		aktualizacja	rozchód	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	9 127,60				0				0	9 127,60
2.	Razem środki trwałe	360 632,22			160 756,12	160 756,12			160 756,12	160 756,12	360 632,22
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2KŚT)										
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	178 988,21			160 756,12	160 756,12					339 744,33
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)										
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	181 644,01							160 756,12	160 756,12	20 887,89
3.	Suma	369 759,82			160 756,12	160 756,12			160 756,12	160 756,12	369 759,82

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		aktualizacja	rozchód	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 800,00									1 800,00
2.	Razem środki trwałe	493 350,90		67 009,79		67 009,79		63 562,84		63 562,84	496 797,85
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2KŚT)										
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	257 748,58		42 968,00		42 968,00		53 070,01		53 070,01	247 646,57
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)										
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	235 602,32		24 041,79		24 041,79		10 492,83		10 492,83	249 151,28
3.	Suma	495 150,90		67 009,79		67 009,79		63 562,84		63 562,84	498 597,85

Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2018 roku.

ŚRODKI TRWAŁE

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartości niematerialne i prawne	9 127,60						9 127,60
2.	Razem środki trwałe	249 216,71	79 961,50	32 132,50		112 094,00	79 961,50	281 349,21
2.1.	Grunty							
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)							
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	148 367,32	79 961,50	32 132,50		112 094,00		260 461,32
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)							
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	100 849,39					79 961,50	20 887,89
3.	Suma	258 344,31	79 961,50	32 132,50		112 094,00	79 961,50	290 476,81

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 800,00						1 800,00
2.	Razem środki trwałe	493 350,90		13 548,96		13 548,96	10 102,01	496 797,85
2.1.	Grunty							
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)							
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	257 748,58					10 102,01	247 646,57
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)							
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	235 602,32		13 548,96		13 548,96		249 151,28
3.	Suma	495 150,90		13 548,96		13 548,96	10 102,01	498 597,85

Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Razem				

Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
	Razem		

Tabela nr 5 - Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	107-013	11 593 707,20	10 000,00		11 603 707,20
	Razem				

Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7

Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: -opłacone z góry czynsze, -prenumeraty, -poliszy ubezpieczenia osób i składników majątku.	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np. - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych.	0	0

Tabela nr 8 - Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	0	-
2.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze.	678 686,71	Nagrody jubileuszowe – 88 355,61 Odprawy emerytalne – 132 570,57 Ekwiwalent za urlop – 26 887,61 §3020 – 20 941,56 w tym: - zasiłek zdrowotny – 11 156,29 - odzież ochronna – 2 942,73 - ekwiwalent za pranie – 1 221,34 - okulary korekcyjne – 840,00 - pozostałe świadczenia rzeczowe – 166,80 - dofinansowanie do wyżywienia personelu kuchennego – 4 614,40 § 4280 – 8 558,30 § 4440 – 364 081,39 § 4700 – 37 291,67
3.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	-
4.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	0	-
5.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	0	-
6.	Inne informacje.	112 503,09	Zbiory biblioteczne