

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019

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 01.01.2019r. do 31.12.2019 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.;
- 4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z Ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. 2019 poz. 1387);
- 4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone:
- 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).

Główna księgowa

Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 1 w Legionowie

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 2019 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	0	0	0	0	0	0	9 127,60
2.	Razem środki trwałe	360 632,22	0	28 551,25	0	28 551,25	0	0	0	0	389 183,47
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	339 744,33	0	28 551,25	0	28 551,25	0	0	0	0	368 295,58
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	20 887,89	0	0	0	0	0	0	0	0	20 887,89
3.	Suma	369 759,82	0	28 551,25	0	28 551,25	0	0	0	0	398 311,07

Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2019 roku.

UMORZENIE - 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	0	0	0	0	0	9 127,60
2.	Razem środki trwałe	281 349,21	0	30 806,13	0	30 806,13	0	312 155,34
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	260 461,32	0	30 806,13	0	30 806,13	0	291 267,45
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	20 887,89	0	0	0	0	0	20 887,89
3.	Suma	290 476,81	0	30 806,13	0	30 806,13	0	321 282,94

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
	-	0	0	0	0
	Razem				

Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
	-	0	-
	Razem		

Tabela nr 5 - Środki trwale 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	11 603 707,20	8 175,00	0	11 611 882,20
	Razem	11 603 707,20	8 175,00	0	11 611 882,20

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
	-	0	0	0	0	0
	Razem					

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, -polisy 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.	500 334,82	Nagrody jubileuszowe – 23 981,22 Odprawy emerytalne – 0,00 Ekwiwalent za urlop – 24 686,27 §3020 – 24 896,84 w tym: - zasiłek zdrowotny – 13 375,00 - odzież ochronna – 4 095,90 - ekwiwalent za pranie – 1 063,49 - okulary korekcyjne – 1 340,00 - pozostałe świadczenia rzeczowe – 158,45 - dofinansowanie do wyżywienia personelu kuchennego – 4 864,00 § 4280 – 5 441,00 § 4440 – 379 855,00 § 4700 – 41 474,49
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/ m.in.: pozostałe środki trwałe konto 013, zbiory biblioteczne konto 014, konto 020 w części umarzonej jednorazowo/	116 304,75 489 961,01 16 166,99	Zbiory biblioteczne Pozostałe środki trwałe Pozostałe wartości niematerialne i prawne