

## Informacja dodatkowa

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 im. Tadeusza Kościuszki</b>  |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | <b>Wysokie Mazowieckie</b>   |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | <b>Ul. Kościelna 1</b>   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | <b>Edukacja (oświata)</b>  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | <b>Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.</b>   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|           |  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|           | Zasady prowadzenia rachunkowości wynikające z ustawy o rachunkowości   |
|           | <p>1. <u>W dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości używa się następujących określeń rozumianych w sposób następujący:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze: <ul style="list-style-type: none"> <li>• rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy,</li> <li>• natomiast okresem sprawozdawczym jest okres , za który sporządza się sprawozdania finansowe - w trybie przewidzianym w przepisach rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r., sprawozdania budżetowe – w trybie określonym w przepisach rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r.,</li> </ul> </li> <li>2) okresami sprawozdawczymi są: okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne,</li> <li>3) dzień bilansowy to dzień, na który jednostka sporządza sprawozdanie finansowe (bilans jednostki), czyli 31 grudnia każdego roku obrotowego,</li> <li>4) sprawozdanie budżetowe to sprawozdanie jednostkowe sporządzane na podstawie przepisów rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości budżetowej za okres miesiąca, kwartału, półrocza i roku,</li> <li>5) księgi rachunkowe są to zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:</li> </ol> |

- dziennik,
- konta księgi głównej,
- konta ksiąg pomocniczych,
- zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej i sald ksiąg pomocniczych.

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu syntetycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu (zapisy strony Wn i Ma na poszczególnych kontach księgi głównej bilansują się).

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu syntetycznym jako wyodrębniony system ksiąg, zbiorów kont (kartotek) bądź komputerowy zbiór danych, gdzie konta ksiąg pomocniczych prowadzone są w ramach kont księgi głównej.

2. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Szkoły Podstawowej Nr 1 w Wysokiem Mazowieckiem.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, z uwzględnieniem techniki prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach stanowiących księgi rachunkowe.

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień:

- kończący rok obrotowy,
- zakończenia działalności jednostki,
- poprzedzający zmianę formy prawnej,
- przejęcia przez inną jednostkę,
- poprzedzający dzień połączenia lub podziału jednostki, jeżeli w jego wyniku powstaje nowa,
- na inny dzień bilansowy określony odrębnymi przepisami.

nie później niż w ciągu 3 miesięcy od zaistnienia tych zdarzeń.

Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostki kontynuującej działalność powinno nastąpić najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych w drodze systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji w formie tabeli amortyzacyjnej.

Jednostka w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje następujące uproszczenia:

- za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł,
- przedmioty o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł a nie przekraczającej 10.000,00 zł, kwalifikuje się do pozostałych środków trwałych i wyposażenia,

|            |   |
|------------|---|
|            | <p>podlegają one ewidencji ilościowo – wartościowej przy pomocy księgi inwentarzowej,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• przedmioty będące wyposażeniem stanowisk pracy podlegają ewidencji ilościowej ze wskazaniem osób użytkujących aż do fizycznej likwidacji,</li> <li>• przedmioty o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł stanowiące wyposażenie są odnoszone w ciężar kosztów w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji wartościowej i inwentaryzacji. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej.</li> </ul> |
| 5.         | inne informacje   |
|            |   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.         |   |
| 1.1.       | 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   |
|            | <b>Informacje wg załącznika Nr 1</b>  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|            |   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|            |   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
|            |   |
| 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  |
|            |   |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|            |   |

|       |  |
|-------|--|
| 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)  |
|       |  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       |  |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych 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  |
|       |  |
| 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 |
|       |  |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       |  |
| 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                                  |
|       |  |
| 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  |
|       |  |

|       |   |
|-------|---|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       |   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | <b>5.837.469,73</b>   |
| 1.16. | inne informacje   |
|       |   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       |   |
| 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   |
|       |   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       |   |
| 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 |
|       |   |
| 2.5.  | inne informacje   |
|       |   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       |   |

*Elżbieta Góralczyk*

.....

(główny księgowy)

2020-03-16

.....

(rok, miesiąc, dzień)

*Małgorzata Koc*

.....

(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa Nr 1

w Wysokiem Mazowieckiem

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)

| Wyszczególnienie   | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego<br><b>2019</b> | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na ostatni dzień roku obrotowego<br><b>2019</b> |
|--|---|-------------|--------------|--|
| Grunty   | 123.530,00  | 0           | 0            | 123.530,00   |
| w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0   | 0           | 0            | 0  |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                    | 7.980.835,82  | 0           | 0            | 7.980.835,82   |
| Urządzenia techniczne i maszyny  | 1.009.498,06  | 0           | 0            | 1.009.498,06   |
| Środki transportowe  | 0   | 0           | 0            | 0  |
| Inne środki trwałe   | 150757,41   | 0           | 0            | 150757,41  |
| Pozostałe środki trwałe  | 0   | 0           | 0            | 0  |
| Wartości niematerialne i prawne  | 9.272,31  | 0           | 0            | 9.272,31   |
| Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0   | 0           | 0            | 0  |
| <b>Razem:</b>  | <b>9.273.893,60</b>                                   | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>9.273.893,60</b>                                  |

**Szkoła Podstawowa Nr 1****w Wysokiem Mazowieckiem****Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji**

| <b>Wyszczególnienie</b>                               | <b>Stan na pierwszy dzień roku obrotowego</b> | <b>Umorzenie za 2019 rok</b> | <b>Zwiększenia</b> | <b>Zmniejszenia</b> | <b>Stan na ostatni dzień roku obrotowego</b> |
|---|---|------------------------------|--------------------|---------------------|--|
| Grunty  | 0   | 0                            | 0                  | 0                   | 0  |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4.126.777,03                                  | 197.725,81                   | 0                  | 0                   | 4.324.502,84                                 |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 652.897,66                                    | 59.433,40                    | 0                  | 0                   | 712.331,06                                   |
| Środki transportowe                                   | 0   | 0                            | 0                  | 0                   | 0  |
| Inne środki trwałe                                    | 127.442,11                                    | 12.717,45                    | 0                  | 0                   | 140.159,56                                   |
| Pozostałe środki trwałe                               | 0   | 0                            | 0                  | 0                   | 0  |
| Wartości niematerialne i prawne                       | 0   | 9.272,31                     | 0                  | 0                   | 9.272,31                                     |
| <b>Razem:</b>   | <b>4.907.116,80</b>                           | <b>279.148,97</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>            | <b>5.186.265,77</b>                          |

**Szkoła Podstawowa Nr 1**

**w Wysokiem Mazowieckiem**

**Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

| Wyszczególnienie   | Wartość netto                       |                                    |
|--|-------------------------------------|------------------------------------|
|  | Stan na pierwszy dzień roku<br>2019 | Stan na ostatni dzień roku<br>2019 |
| Grunty   | 123.530,00                          | 123.530,00                         |
| w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0                                   | 0                                  |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                    | 3.854.058,79                        | 3.656.332,98                       |
| Urządzenia techniczne i maszyny  | 356.600,40                          | 297.167,00                         |
| Środki transportowe  | 0                                   | 0                                  |
| Inne środki trwałe   | 23.315,30                           | 10.597,85                          |
| Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0                                   | 0                                  |
| Wartości niematerialne i prawne  | 9.272,31                            | 0                                  |
| <b>Razem:</b>  | <b>4.366.776,80</b>                 | <b>4.087.627,83</b>                |