

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ ZA 2018 ROK**

- I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 1.
- 1.1. Nazwa jednostki **Szkoła Podstawowa Nr 7 im. VII Obwodu "Obroża" AK w Legionowie**
- 1.2. Siedziba jednostki **ul. Królowej Jadwigi 7, 05-120 Legionowo**
- 1.3. Adres jednostki **ul. Królowej Jadwigi 7, 05-120 Legionowo**
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki **działalność edukacyjna**
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01.01.2018-31.12.2018**
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
Szkoła prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości oraz 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.
- 4.1. Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według nie dotyczy
- 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 w przypadku zakupu, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, w wysokości wskazanej na decyzji w przypadku decyzji o przekazaniu lub w wartości rynkowej w przypadku darowizny.
- 4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według:
Rzeczywistych cen zakupu towarów

- 4.5. Środki pieniężne wycenione były według: wartości nominalnej
- 4.6. Należności zostały wycenione w kwocie: wymaganej do zapłaty
- 4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie: wymagającej zapłaty
- 4.8. Odpis aktualizujący należności: nie dotyczy
- 4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okres
01.01.2018-31.12.2018
- 4.10 W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z Załącznikiem nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiągniętych przez osoby fizyczne
- 4.11 Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone:
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł oraz niezależnie od kwoty środki dydaktyczne, meble i dywany
- 4.12. Wynik finansowy został ustalony metodą: porównawczą
5. Inne informacje: brak

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1.1. **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

konto 013 (pozostałe środki trwałe)

L.p.	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Razem środki trwałe	678 765,14	0	142 969,77	0	142 969,77	0	119 215,53	0	119 215,53	702 519,38
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w	0	0	0	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	0	0	0
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	374 966,21	0	66 733,09	0	66 733,09	0	103 664,76	0	103 664,76	338 034,54
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)	303 798,93	0	76 236,68	0	76 236,68	0	15 550,77	0	15 550,77	364 484,84
3.	SUMA	678 765,14	0,00	142 969,77	0,00	142 969,77	0,00	119 215,53	0,00	119 215,53	702 519,38

1.1. **Tabela nr 2** Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stana na 31.12.2018 roku

konto 071

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	8
1.	Wartości niematerialne i prawne	19 789,76	0	132,42	0	132,42	0	19 922,18
2.	Razem środki trwałe	79 680,01	0	15 036,15	0	15 036,15	0	94 716,16
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)	72 771,01	0	15 036,15		15 036,15	0	87 807,16
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	6 909,00	0	0	0	0	0	6 909,00
3.	SUMA	99 469,77	0,00	15 168,57	0,00	15 168,57	0,00	114 638,34

konto 072 (pozostałe środki trwałe)

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	8
1.	Wartości niematerialne i prawne							
2.	Razem środki trwałe	678 765,14	0	142 969,77	0	142 969,77	119 215,53	702 519,38
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w	0	0	0	0	0	0	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	374 966,21	0	66 733,09	0	66 733,09	103 664,76	338 034,54
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	303 798,93	0	76 236,68	0	76 236,68	15 550,77	364 484,84
3.	SUMA	678 765,14	0,00	142 969,77	0,00	142 969,77	119 215,53	702 519,38

- 1.2. **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
Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

L.p.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1.	brak informacji	0,00	
	Razem		

- 1.3. **Tabela nr 3** Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	brak				0
	Razem				

- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie dotyczy

- 1.5 **Tabela nr 5** Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
dane przekazane przez KZB Legionowo Sp. z o.o. (pismo nr DFK 3233/03/2019)

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	107-011	12 150 018,61	0	0	12 150 018,61
	Razem	12 150 018,61	0	0	12 150 018,61

1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy

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

L.p.	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
	brak					0

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia 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 nie dotyczy
- b) powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy
- c) powyżej 5 lat nie dotyczy

1.10 Kwota 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 nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy

1.12 Łączna kwota 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 nie dotyczy

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

L.p.	Wyszczególnienie	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 czynne 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

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
Tabela nr 8 poz. 1
- 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 567 475,27 zł
Tabela nr 8 poz. 2
- 1.16. Inne informacje
- 2.
- 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy
Tabela nr 8 poz. 3
- 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
Tabela nr 8 poz. 4
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Tabela nr 8 poz. 5
- 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
Tabela nr 8 poz. 6
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
brak

Tabela 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	567 475,27	
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	149,19	pozostałe koszty operacyjne (korekta roczna podatku VAT)
6	Inne informacje: umorzenie zbiorów bibliotecznych	179 931,60	konto 072