

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok

Szkoły Podstawowej nr 8 w Legionowie

zgodnie z Załącznikiem nr 2 do Zarządzenia Nr 52/2020 Prezydenta Miasta Legionowo z dnia
14 lutego 2020 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwę jednostki *Szkoła Podstawowa nr 8 w Legionowie im.1 Warszawskiej Dywizji Piechoty.*

1.2. Siedzibę jednostki *budynek Szkoły Podstawowej Nr 8 w Legionowie.*

1.3. Adres jednostki *05-119 Legionowo ul. Zegrzyńska 3.*

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki *to działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza, którą określa Ustawa o Systemie Oświaty oraz Statut szkoły.*

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem *od 01.01.2020 do 31.12.2020 .*

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *nie dotyczy.*

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji); *rachunkowość Szkoły Podstawowej nr 8 prowadzi się z zasadami określonymi w : ustawie o rachunkowości, rozporządzeniu w sprawie zasad 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.*

Szkoła Podstawowa nr 8 w Legionowie stosuje zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych.

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 *cen nabycia lub kosztów wytworzenia, albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), zmniejszanych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, otrzymane nieodpłatnie w wartości określonej w decyzji.*

4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według *cen nabycia (wartość nieużytych materiałów przeznaczonych do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej)*.

4.5. Środki pieniężne wycenione były według *wartości nominalnej*.

4.6. Należności zostały wycenione w kwocie *wymaganej zapłaty z zastosowaniem zasady ostrożności*.

4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie *wartości nominalnej -wymagającej 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 *za rok obrotowy - na ostatni dzień roku obrotowego metodą liniową*.

4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z *Ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.(. Dz. U. z 2020 r. poz.1406)*.

4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzane:

- *książki i zbiory biblioteczne;*

- *środki dydaktyczne;*

- *odzież i umundurowanie*

- *meble i dywany;*

-*pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z 15 lutego 1992 r. 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;*

4.12. Wynik finansowy został ustalony metodą *zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”*

Zasady przeksięgowania w końcu roku obrotowego w celu ustalenia wyniku finansowego:

- *na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”*

-*sumy poniesionych kosztów operacyjnych w korespondencji z grupą zespołu „4”Koszty według rodzajów i ich rozliczenie(według rodzajów);*

-*amortyzacji w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”*

-*pozostałych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”.*

- *na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”*

- *sumy uzyskanych przychodów- w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, tj.700 „Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia”,720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”,750 „Przychody finansowe”,760 „Pozostałe przychody operacyjne”.*

5. Inne informacje; *brak*

II "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

2. 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 2020 roku.

K-to 011 „Środki trwałe” i K-to 020 „Wartości niematerialne i prawne”

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 umarżane w czasie	4 977,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	4 977,60
2.	Razem środki trwałe	201257,25	0,00	0,00	0	0,00	0,00	14 400,00	0	14 400,00	186 857,25
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przez ekazanewużytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	154 126,79	0,00	0,00	0	0,00	0,00	10 900,00	0	10 900,00	143 226,79
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	47 130,46	0,00	0,00	0	0,00	0,00	3 500,00	0	3 500,00	43 630,46
3.	Suma	206 234,85	0,00	0,00	0	0,00	0,00	14 400,00	0	14 400,00	191 834,85

Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2020 roku.

Ko-to 071 -dotyczy k-to 011 „Środki trwałe” i konto 020 „Wartości niematerialne i prawne”-umarzane w czasie

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) umarzane w czasie	4 977,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 977,60
2.	Razem środki trwałe	166 020,20	0,00	10 461,63	0,00	10 461,63	13 711,17	162 770,66
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	134 538,94	0,00	6 084,53	0,00	6 084,53	10 211,17	130 412,30
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	31 481,26	0,00	4 377,10	0,00	4 377,10	3 500,00	32 358,36
3.	Suma	170 997,80	0,00	10 461,63	0,00	10 461,63	13 711,17	167 748,26

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
		0	0	0	0
		0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)-stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

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

Tabela nr 5 - Środki trwałe nieamortyzowane 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.	107-004	7 044 590,64	159 297,73	420 028,00	6 783 860,37
	Razem	7 044 590,64	159 297,73	420 028,00	6 783 860,37

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
	Nie dotyczy	0	0	0	0	0
	Nie dotyczy	0	0	0	0	0
	Nie dotyczy	0	0	0	0	0
	Nie dotyczy	0	0	0	0	0
	Nie dotyczy	0	0	0	0	0

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	0
2.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze.	912 724,41	Par.3020- 70 593,29 w tym: -zasilki zdrowotne 15 330,00 -ekwiw.za pranie 3 953,25 -zakup wody 804,56 -ekwiw.za odzież 2 784,00 -zak. odzieży rob. 1 288,34 -zakup okularów 1 200,00 -świadczenie na start 4 000,00 -dofin 500+ dla naucz. 41 233,14 par 4010- 377 077,08 w tym nagrody jubileuszowe – 196 158,79 odprawy emerytalne – 151 237,71 ekwiwalenty za urlop – 29 680,58 par.4280 – 7 999,50 par.4300 ref.za studia nauczycieli- 12 800 par. 4440 – 427 504,74 par. 4700 – 16 749,80
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	0
5.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	23 115,61	Zakupy w związku z pandemią COVID-19 płyny do dezynfekcji- 6 884,70 rękawice jednorazowe- 2 084,66 maseczki bawełniane- 1 054,11 przyłbice ochronne- 818,71 Pozostałe- 10 725,06 w tym: -termometr bezdotykowy- 269 -dozownik łokciowy- 891,75 -fartuch fizelinowy- 153,75 -osłony izolujące- 2 993,15 -tablety do nauki zdalnej- 5 986,91 -badanie laboratoryjne wody- 430,50 Pozostałe koszy operacyjne Likwidacja przeterminowanych art. żywnościowych- 1 548,37
		38 521,25	Otrzymany sprzęt do nauki zdalnej: - laptopy – 28 835,00 - tablety – 9 686,25
		9 510,00	Otrzymany sprzęt do pracy zdalnej: - laptopy – 9 510,00
		71 146,86	
6.	Inne informacje (szczegółowe informacje przedstawia tabela poniżej) .	863 257,20 231 360,24 19 911,90 4 977,60	k-to 013 pozost.środki trwałe k-to 014 zbiory biblioteczne k-to 020 art.niem i praw um..jednor k-to 020 art.niem i praw um..w czasie
	Razem:	1 119 506,94	

K-to 013 „Pozostałe środki trwałe”, k-to 014 „Zbiory biblioteczne”, k-to 020 „Wartości niematerialne i prawne”

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.	Pozostałe środki trwałe w tym: (wiersz 2+3+4+5) (konto 013)	725 828,16	0,00	151079,56	0,00	151 079,56	0,00	13 650,52	0,00	13 650,52	863 257,20
2.	Grupa IV	353 415,52	0,00	95 812,50	0,00	95 812,50	0,00	10 626,16	0,00	10 626,16	438 601,86
3.	Grupa V	57 636,67	0,00	36 546,06	0,00	36 546,06	0,00	0,00	0,00	0,00	94 182,73
4.	Grupa VI	2 419,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999,00	0,00	999,00	1 420,65
5.	Grupa VIII	312 356,32	0,00	18721	0,00	18 721,00	0,00	2 025,36	0,00	2 025,36	329 051,96
6.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	229 978,11	0,00	3 220,25	0,00	3 220,75	0,00	1 838,12	0,00	1 838,12	231 360,24
7.	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (k-to 020)	14113,40	0,00	5 798,50	0,00	5 798,50	0,00	0,00	0,00	0,00	19 911,90
8.	Suma	969 919,67		160 098,31		160 098,31		15 488,64		15 488,64	1 114 529,34

K-to 072 -dotyczy k-to 013 „Pozostałe środki trwałe”k-to 014 „Zbiory biblioteczne” k-to 020 „Wartości niematerialne i prawne”-umarzane jednorazowo

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.	Pozostałe środki trwałe w tym; (wiersz 2+3+4+5) (k-to 013)	725 828,16	0,00	151 079,56	0,00	151 079,56	13 560,52	863 257,20
2.	Grupa IV	353 415,52	0,00	95812,50	0,00	95 812,50	10 626,16	438 601,86
3.	Grupa V	57 636,67	0,00	36546,06	0,00	36 546,06	0,00	94 182,73
4.	Grupa VI	2 419,65	0,00	0,00	0,00	0,00	999,00	1 420,65
5.	Grupa VIII	312 356,32	0,00	18 721,00	0,00	18 721,00	2 025,36	329 051,96
6.	Zbiory biblioteczne (k-to 014)	229 978,11	0,00	3 220,25	0,00	3 220,25	1 838,12	231 360,24
7.	Wart. niem. i praw. (k-to 020)-umarzane Jednorazowo	14 113,40	0,00	5 798,50	0,00	5 798,50	0,00	19 911,90
8.	Suma	969 919,67	0,00	160 098,31	0,00	160 098,31	15 488,64	1 114 529,34