

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 9

im. Księcia Mazowieckiego Janusza I

ul. Księżnej Anny 18, 18-400 Łomża

tel. 86/218 82 46, fax 86/ 218 61 45

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa Nr 9 im.Księcia Mazowieckiego Janusza I
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Księżnej Anny 18, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności szkoły jest nauczanie i wychowanie uczniów. Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady w polityce rachunkowości określa Zarządzenie Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 9 im. Księcia Mazowieckiego Janusza I w Łomży.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r.</p> <p>Środki trwale w dniu przyjęcia wycenia się : w przypadku zakupu - według cen nabycia lub zakupu,</p> <p>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów;</p> <p>- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości rynkowej. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki, obejmują bez względu na wartość początkową: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany (o okresie użytkowania dłuższym niż rok), pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 0,01 do 1 000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji ilościowej.</p> <p>Składniki majątku o wartości w przedziale od 1 000,01 zł do 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe , powyżej 10 000,00 zł podlegają amortyzacji według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego. Szkoła prowadzi ewidencję ilościowo - wartościową artykułów spożywczych. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu wraz z podatkiem Vat. Rozchód artykułów z magazynu wycenia się metodą " pierwsze weszło pierwsze wyszło". Na koniec okresu sprawozdawczego na podstawie spisu z natury ustala się wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu. W stosunku do roku poprzedniego dokonano zmian zasad (polityki rachunkowości)</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	<p>Konto 011 GR I - B.O.2018- 8 092 993,73 zł, B.Z 2018- 8 092 993,73 zł ; GR V- B.O. 2018- 122 230,44 zł, B.Z. 2018- 122 230,44 zł GR. VI- B.O. 2018- 187 023,81 zł, B.Z. 2018-187 023,81 zł; GR. VIII- B.O. 2018- 213 523,37 zł, B.Z. 2018- 213 523,37 zł - zg. z tabelą nr 1. Konto- 071-Gr I- B.O. 2018- 4 852 588,44 zł, zwiększenia- 231 909,04 zł, B.Z 2018- 5 084 497,48 zł Gr V- B.O. 2018- 21 390,37 zł, zwiększenia- 17 112,26 zł, B.Z. 2018- 38 502,63 zł Gr. VI- B.O. 2018- 112 857,48 zł, zwiększenia -8 253,24 zł; B.Z. 2018- 121 110,72 zł Gr. VIII- B.O. 2018- 103 779,83 zł, zwiększenia- 31 904,30 zł; B.Z. 2018 - 135 684,13 zł - zg. z tabelą nr 2</p> <p>Konto 013 - B.O. 2018- 1 822 125,81 zł, zwiększenia- 29 176,30 zł, B.Z. 2018- 1 851 302,11 zł</p> <p>Konto- 014- B.O. 2018- 400 974,07 zł , zwiększenia - 81 763,39 zł, zmniejszenia - 62 851,65 zł, B.Z. 2018- 419 885,81 zł.</p> <p>Konto- 020- B.O.2018- 65 056,65 zł, zmniejszenia- 20 849,71 zł, B.Z. 2018- 44 206,94 zł; Konto- 072- B.O. 2018- 2 288 156,53 zł, zwiększenia - 110 939,69 zł, zmniejszenia - 83 701,36 zł, B.Z. 2018- 2 315 394,86 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	jednostka nie posiada w użytkowaniu gruntów wieczystych.
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
	Kwota - 7 953 630,02 zł - zgodniez tabelą nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiada
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)
	w roku sprawozdawczym nie stosowano odpisu aktualizacyjnego
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	jednostka nie naliczała rezerw
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
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku
1.12.	łącną 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
	jednostka nie posiada zabezpieczeń warunkowych

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
	nie występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota - 320 732,80 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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 stosowano
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Kaliszewska Stefania

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dziekońska Bożena

(kierownik jednostki)

Szkoły Podstawowej, Nr 9
im. Księcia Mazowieckiego Janusza I
w Łosiczy

mgr Bożena Dziekońska

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 9
im. Księżcia Mazowieckiego Janusza I

ul. Księżnej Anny 18, 18-400 Łomża

tel: 06218 82 40, fax 06218 01 11 bęla 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu										
			nabycie - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne		razem zmniejszenia									
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych																				
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne																				
I.	Razem wartości niematerialne i prawne																				
2.1	Gruntły																				
2.1.1	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																				
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 092 993,73																			8 092 993,73
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	309 254,25																			309 254,25
2.4	Środki transportu																				-
2.5	Inne środki trwałe	213 523,37																			213 523,37
2.	Razem środki trwałe	8 615 771,35																			8 615 771,35
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																				-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																				
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	8 615 771,35																			8 615 771,35

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Stefania Kaliszewska
DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej Nr 9
 im. Księżcia Mazowieckiego Janusza I
 w Łomży

mgr Bożena Wzielkowska

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększeń	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne		razem zmniejszeń	stan na początek roku
1.1	licencje na używanie programów komputerowych											
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne											
2.1	Gruntły											
	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 852 588,44	231 909,04						5 084 497,48	3 240 405,29	3 008 496,25
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne		134 247,85	25 365,50						159 613,35	175 006,40	149 640,90
2.5	Środki transportu											
2.6	Inne środki trwałe		103 779,83	31 904,30						135 684,13	109 743,54	77 839,24
2.	Razem środki trwałe		5 090 616,12	289 178,84						5 379 794,96	3 525 155,23	3 235 976,39
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)		5 090 616,12	289 178,84						5 379 794,96	3 525 155,23	3 235 976,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sławomir Kaliszewski

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 9
Im. Księdza Mazowieckiego Janusza I
w Komarów

mgr Bożena Dłekońska

Tabela 3. Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku okresu
1.	I- Hala sportowa	7 649 860,00			7 649 860,00
2	I – Sieć teleinf. wraz z osprzętem	74 790,94			74 790,94
	Razem	7 724 650,94			7 724 650,94
3	II- Boisko trawiaste	73 483,09			73 483,09
4	IV- Czytnik kodów	396 ,06			396,06
5	VIII- Wyposażenie Hali sportowej	155 099,93			155 099,93
	Razem	7 953 630,02			7 953 630,02

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 9
im. Księcia Mazowieckiego Janusza I
w Łomży

mgr Bożena Dziekońska