

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.1       | <b>Nazwa jednostki:</b><br>Urząd Gminy Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.2       | <b>Siedziba jednostki:</b><br>ul. Łomżyńska 3 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.3       | <b>Adres jednostki:</b><br>ul. Łomżyńska 3 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.4       | <b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b><br>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2.        | <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b><br>01.01.2019 – 31.12.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3.        | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</b><br>sprawozdanie jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4.        | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b><br>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):<br>a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.<br><br>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:<br>a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.<br><br>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:<br>a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.<br><br>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:<br>a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania;<br>b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. |
| 5.        | <b>Inne informacje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>II</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |                  |                  |                  |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|---------------|------------|------------|------|---------------|---------|--------------|--------------|------|------------|--------------|---------|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------|---------|-----------|------|------|----------|-----------|---------|------------|------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|------|------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|---------|------------|------------|------|-----------|------------|---------|----------|------|----------|-----------|----------|--------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 1.1     | <b>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> <table><tr><td>Grupa</td><td>Wartość netto BO</td><td>Zwiększenia</td><td>Zmniejszenia</td><td>Umorzenie roczne</td><td>Wartość netto BZ</td></tr><tr><td>Grupa 0</td><td>12 646 349,91</td><td>765 094,79</td><td>611 600,50</td><td>0,00</td><td>12 799 844,20</td></tr><tr><td>Grupa 1</td><td>8 634 972,99</td><td>1 169 558,50</td><td>0,00</td><td>318 188,00</td><td>9 486 343,49</td></tr><tr><td>Grupa 2</td><td>49 047 625,83</td><td>5 082 267,31</td><td>63 695,00</td><td>2 900 468,55</td><td>51 165 729,59</td></tr><tr><td>Grupa 3</td><td>34 692,53</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>6 917,16</td><td>27 775,37</td></tr><tr><td>Grupa 4</td><td>142 508,52</td><td>0,00</td><td>27 378,53</td><td>20 913,25</td><td>94 216,74</td></tr><tr><td>Grupa 5</td><td>22 578,58</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>2 796,84</td><td>19 781,74</td></tr><tr><td>Grupa 6</td><td>56 948,78</td><td>5 0970,00</td><td>0,43</td><td>10 516,99</td><td>52 401,36</td></tr><tr><td>Grupa 7</td><td>159 106,50</td><td>171 443,00</td><td>0,00</td><td>92 790,72</td><td>237 758,78</td></tr><tr><td>Grupa 8</td><td>7 501,45</td><td>0,00</td><td>9 000,00</td><td>-6 310,56</td><td>4 812,01</td></tr><tr><td>RAZEM:</td><td>70 752 285,09</td><td>7 194 333,60</td><td>711 674,46</td><td>3 346 280,95</td><td>73 888 663,28</td></tr></table> | Grupa        | Wartość netto BO | Zwiększenia      | Zmniejszenia     | Umorzenie roczne | Wartość netto BZ | Grupa 0 | 12 646 349,91 | 765 094,79 | 611 600,50 | 0,00 | 12 799 844,20 | Grupa 1 | 8 634 972,99 | 1 169 558,50 | 0,00 | 318 188,00 | 9 486 343,49 | Grupa 2 | 49 047 625,83 | 5 082 267,31 | 63 695,00 | 2 900 468,55 | 51 165 729,59 | Grupa 3 | 34 692,53 | 0,00 | 0,00 | 6 917,16 | 27 775,37 | Grupa 4 | 142 508,52 | 0,00 | 27 378,53 | 20 913,25 | 94 216,74 | Grupa 5 | 22 578,58 | 0,00 | 0,00 | 2 796,84 | 19 781,74 | Grupa 6 | 56 948,78 | 5 0970,00 | 0,43 | 10 516,99 | 52 401,36 | Grupa 7 | 159 106,50 | 171 443,00 | 0,00 | 92 790,72 | 237 758,78 | Grupa 8 | 7 501,45 | 0,00 | 9 000,00 | -6 310,56 | 4 812,01 | RAZEM: | 70 752 285,09 | 7 194 333,60 | 711 674,46 | 3 346 280,95 | 73 888 663,28 |
| Grupa   | Wartość netto BO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Zwiększenia  | Zmniejszenia     | Umorzenie roczne | Wartość netto BZ |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| Grupa 0 | 12 646 349,91                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 765 094,79   | 611 600,50       | 0,00             | 12 799 844,20    |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| Grupa 1 | 8 634 972,99                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 169 558,50 | 0,00             | 318 188,00       | 9 486 343,49     |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| Grupa 2 | 49 047 625,83                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 082 267,31 | 63 695,00        | 2 900 468,55     | 51 165 729,59    |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| Grupa 3 | 34 692,53                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00         | 0,00             | 6 917,16         | 27 775,37        |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| Grupa 4 | 142 508,52                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00         | 27 378,53        | 20 913,25        | 94 216,74        |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| Grupa 5 | 22 578,58                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00         | 0,00             | 2 796,84         | 19 781,74        |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| Grupa 6 | 56 948,78                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5 0970,00    | 0,43             | 10 516,99        | 52 401,36        |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| Grupa 7 | 159 106,50                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 171 443,00   | 0,00             | 92 790,72        | 237 758,78       |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| Grupa 8 | 7 501,45                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00         | 9 000,00         | -6 310,56        | 4 812,01         |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| RAZEM:  | 70 752 285,09                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 7 194 333,60 | 711 674,46       | 3 346 280,95     | 73 888 663,28    |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| 1.2     | <b>Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:</b><br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |                  |                  |                  |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| 1.3     | <b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:</b><br>0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                  |                  |                  |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| 1.4     | <b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</b><br>1 909 706,50 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                  |                  |                  |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| 1.5     | <b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:</b><br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |              |                  |                  |                  |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| 1.6     | <b>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:</b><br>1 226 800,00 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |                  |                  |                  |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| 1.7     | <b>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):</b><br>Stan odpisu aktualizującego należności na początek roku: 1 204 761,12<br>Zwiększenie odpisu aktualizującego należności na 31.12.2019r.: 98 244,79<br>Stan odpisu aktualizującego należności na 31.12.2019r.: 1 303 005,91                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |                  |                  |                  |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| 1.8     | <b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                  |                  |                  |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| 1.9     | <b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |                  |                  |                  |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| a)      | <b>powyżej 1 roku do 3 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                  |                  |                  |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| b)      | <b>powyżej 3 do 5 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                  |                  |                  |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |
| c)      | <b>powyżej 5 lat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |                  |                  |                  |                  |                  |         |               |            |            |      |               |         |              |              |      |            |              |         |               |              |           |              |               |         |           |      |      |          |           |         |            |      |           |           |           |         |           |      |      |          |           |         |           |           |      |           |           |         |            |            |      |           |            |         |          |      |          |           |          |        |               |              |            |              |               |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.10 | <b>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:</b><br>brak |
| 1.11 | <b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</b><br>brak                                                                                                                                                                            |
| 1.12 | <b>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:</b><br>brak                                   |
| 1.13 | <b>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:</b><br>brak                                            |
| 1.14 | <b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                     |
| 1.15 | <b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</b><br>Nagrody pracownicze: 41 236,00<br>Dofinansowanie do wczasów: 27 475,00                                                                                                                                                         |
| 1.16 | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1  | <b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.2  | <b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</b><br>1 641 833,10 zł                                                                                                               |
| 2.3  | <b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</b><br>brak                                                                                                                                                                 |
| 2.4  | <b>Informacja 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:</b><br>nie dotyczy                                                               |
| 2.5  | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.   | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</b><br>brak                                                                                                                                   |

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.1                                              | <b>Nazwa jednostki:</b><br>Szkoła Podstawowa w Lipowcu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.2                                              | <b>Siedziba jednostki:</b><br>Lipowiec 48 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.3                                              | <b>Adres jednostki:</b><br>Lipowiec 48 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.4                                              | <b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b><br>1. Działalność oświatowa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.                                               | <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b><br>01.01.2019 – 31.12.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.                                               | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</b><br>sprawozdanie jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4.                                               | <p><b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b></p> <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor 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. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):</p> <p>a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.</p> <p>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:</p> <p>a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.</p> <p>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:</p> <p>a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:</p> <p>a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania;</p> <p>b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.</p> |
| 5.                                               | <b>Inne informacje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:

1.1.

| Grupa   | Wartość netto BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie roczne | Wartość netto BZ |
|---------|------------------|-------------|--------------|------------------|------------------|
| Grupa 0 | 22 200,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00             | 22 200,00        |
| Grupa 1 | 1 657 988,16     | 0,00        | 0,00         | 72 553,80        | 1 585 434,36     |
| Grupa 8 | 5 983,55         | 10 760,18   | 0,00         | 1 927,14         | 14 816,59        |
| RAZEM:  | 1 686 171,71     | 10 760,18   | 0,00         | 74 480,94        | 1 622 450,95     |

1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:  
nie dotyczy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:  
0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:  
nie dotyczy

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:  
nie dotyczy

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

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):  
nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:  
brak

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a)    | <p><b>prawnego, okresie spłaty:</b><br/> <b>powyżej 1 roku do 3 lat:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                                                                              |
| b)    | <p><b>powyżej 3 do 5 lat:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| c)    | <p><b>powyżej 5 lat</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.10. | <p><b>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:</b><br/> brak</p> |
| 1.11. | <p><b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                            |
| 1.12. | <p><b>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:</b><br/> brak</p>                                   |
| 1.13. | <p><b>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:</b><br/> brak</p>                                            |
| 1.14. | <p><b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                                                     |
| 1.15. | <p><b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</b><br/> Nagrody pracownicze: 88 366,89<br/> Dofinansowanie do wczasów: 37 616,74</p>                                                                                                                                                       |
| 1.16. | <p><b>Inne informacje:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2.1.  | <p><b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.2.  | <p><b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</b><br/> brak</p>                                                                                                                          |
| 2.3.  | <p><b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.4. | <b>Informacja 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:</b><br>nie dotyczy |
| 2.5. | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                              |
| 3.   | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</b><br>brak                                                                     |

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.1                                              | <b>Nazwa jednostki:</b><br>Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kamionku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.2                                              | <b>Siedziba jednostki:</b><br>Kamionek 25 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.3                                              | <b>Adres jednostki:</b><br>Kamionek 25 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.4                                              | <b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gospodarka mieszkaniowa i gospodarowanie lokalami użytkowymi</li> <li>2. Utrzymanie dróg, ulic, mostów, placów, cmentarzy komunalnych</li> <li>3. Zaopatrzenie w wodę, odprowadzanie ścieków, zaopatrzenie w energię elektryczną, ciepłą, gaz</li> <li>4. Wyłapywanie oraz transport zwierząt bezdomnych do schroniska</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.                                               | <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b><br>01.01.2019 – 31.12.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.                                               | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</b><br>sprawozdanie jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4.                                               | <p><b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b></p> <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor 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.</p> <p>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.</li> </ol> <p>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.</li> </ol> <p>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.</li> </ol> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |              |                  |                  |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|-------|------------------|-------------|--------------|------------------|------------------|------|------|-----------|------|------|-----------|
| <b>5. Inne informacje</b>                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |              |                  |                  |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
| <b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |              |                  |                  |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |              |                  |                  |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
| 1.1.                                                                                                                                                                                                                                                             | <p><b>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></p> |                  |              |                  |                  |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                  | Grupa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Wartość netto BO | Zwiększenia  | Zmniejszenia     | Umorzenie roczne |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                  | Grupa 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 89,52            | 0,00         | 0,00             | 0,00             |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                  | Grupa 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 39 502,03        | 0,00         | 0,00             | 3 674,64         |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                  | Grupa 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 10 649,40        | 0,00         | 0,00             | 1 460,00         |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                  | Grupa 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 27 008,50        | 0,00         | 0,00             | 9 048,98         |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                  | Grupa 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 8 133,57         | 0,00         | 0,00             | 3 756,74         |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                  | Grupa 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 15 908,61        | 0,00         | 0,00             | 1 840,40         |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                  | Grupa 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 13 230,00        | 60 319,10    | 0,00             | 2 940,00         |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                  | RAZEM:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 114 521,63       | 0,00         | 0,00             | 22 720,76        |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
| <p>Zwiększenia wartości środków transportu wynika z zakupu samochodu Fiat Doblo Cargo.</p>                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |              |                  |                  |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
| <table> <tr> <td>Grupa</td><td>Wartość netto BO</td><td>Zwiększenia</td><td>Zmniejszenia</td><td>Umorzenie roczne</td><td>Wartość netto BZ</td></tr> <tr> <td>Wnip</td><td>0,00</td><td>27 441,30</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>27 441,30</td></tr> </table> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |              |                  |                  | Grupa | Wartość netto BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie roczne | Wartość netto BZ | Wnip | 0,00 | 27 441,30 | 0,00 | 0,00 | 27 441,30 |
| Grupa                                                                                                                                                                                                                                                            | Wartość netto BO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Zwiększenia      | Zmniejszenia | Umorzenie roczne | Wartość netto BZ |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
| Wnip                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 27 441,30        | 0,00         | 0,00             | 27 441,30        |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
| <p>Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych wynika z zakupu w 2019 roku oprogramowania do Qnet System do zarządzania usługami komunalnymi.</p>                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |              |                  |                  |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
| 1.2.                                                                                                                                                                                                                                                             | <p><b>Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:</b><br/>nie dotyczy</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |              |                  |                  |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
| 1.3.                                                                                                                                                                                                                                                             | <p><b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:</b><br/>0,00</p>                                                                                                                                                                                                                       |                  |              |                  |                  |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
| 1.4.                                                                                                                                                                                                                                                             | <p><b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</b><br/>nie dotyczy</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |              |                  |                  |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |
| 1.5.                                                                                                                                                                                                                                                             | <p><b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |              |                  |                  |       |                  |             |              |                  |                  |      |      |           |      |      |           |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | Używana na podstawie umowy leasingu koparko-ładowarka JCB 3CX Global o wartości 269 942,00 zł netto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.6.  | <b>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:</b><br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.7.  | <b>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):</b><br>Stan odpisu aktualizującego należności na początek roku: 68 019,86<br>Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności na 31.12.2019r.: 722,58<br>Stan odpisu aktualizującego należności na 31.12.2019r.: 67 297,28                                                                                                                         |
| 1.8.  | <b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.9.  | <b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| a)    | <b>powyżej 1 roku do 3 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| b)    | <b>powyżej 3 do 5 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| c)    | <b>powyżej 5 lat</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.10. | <b>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:</b><br>W 2019 roku zawarto umowę leasingu zakwalifikowaną zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, która wg przepisów o rachunkowości byłaby traktowana jako leasing finansowy. Wartość zobowiązania z tytułu kapitału z umowy leasingu, której przedmiotem jest Koparko-ładowarka, na dzień 31.12.2019 wynosi 228 260,82 zł. |
| 1.11. | <b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.12. | <b>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:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.13. | <b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p><b>w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:</b></p> <p>brak</p>                                                      |
| 1.14. | <p><b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                                       |
| 1.15. | <p><b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</b></p> <p>Nagrody pracownicze: 31 791,44 zł<br/>Dofinansowanie do wczasów: 14 593,00 zł</p>                                                                                    |
| 1.16. | <p><b>Inne informacje:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                                                                                                              |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.1.  | <p><b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                                                                             |
| 2.2.  | <p><b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</b></p> <p>brak</p>                                                            |
| 2.3.  | <p><b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                   |
| 2.4.  | <p><b>Informacja 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:</b></p> <p>nie dotyczy</p> |
| 2.5.  | <p><b>Inne informacje:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                                                                                                              |
| 3.    | <p><b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</b></p> <p>brak</p>                                                                     |

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1                                              | <b>Nazwa jednostki:</b><br>Gminne Przedszkole w Lipowcu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.2                                              | <b>Siedziba jednostki:</b><br>Lipowiec 15 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.3                                              | <b>Adres jednostki:</b><br>Lipowiec 15 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.4                                              | <b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b><br>1. Działalność przedszkolna                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.                                               | <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b><br>01.01.2019 – 31.12.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.                                               | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</b><br>sprawozdanie jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4.                                               | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b><br>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.<br>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor 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.<br>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):<br>a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.<br>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:<br>a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.<br>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:<br>a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.<br>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:<br>a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania;<br>b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. |
| 5.                                               | <b>Inne informacje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| <b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |                  |                  |                  |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|------------|------|------|-----------|------------|--------|------------|------|------|-----------|------------|--|--|--|--|
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |                  |                  |                  |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| <p>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> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |                  |                  |                  |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| 1.1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Grupa</th> <th>Wartość netto BO</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Umorzenie roczne</th> <th>Wartość netto BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa 1</td> <td>670 844,83</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>19 992,84</td> <td>650 851,99</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td>670 844,83</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>19 992,84</td> <td>650 851,99</td> </tr> </tbody> </table> | Grupa       | Wartość netto BO | Zwiększenia      | Zmniejszenia     | Umorzenie roczne | Wartość netto BZ | Grupa 1 | 670 844,83 | 0,00 | 0,00 | 19 992,84 | 650 851,99 | RAZEM: | 670 844,83 | 0,00 | 0,00 | 19 992,84 | 650 851,99 |  |  |  |  |
| Grupa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Wartość netto BO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Zwiększenia | Zmniejszenia     | Umorzenie roczne | Wartość netto BZ |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| Grupa 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 670 844,83                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00        | 0,00             | 19 992,84        | 650 851,99       |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| RAZEM:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 670 844,83                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00        | 0,00             | 19 992,84        | 650 851,99       |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| 1.2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p><b>Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:</b><br/>nie dotyczy</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |                  |                  |                  |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| 1.3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p><b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:</b><br/>0,00</p>                                                                                                                                                                                                                                    |             |                  |                  |                  |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| 1.4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p><b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</b><br/>nie dotyczy</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |                  |                  |                  |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| 1.5.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p><b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:</b><br/>nie dotyczy</p>                                                                                                                                                                                                                                                 |             |                  |                  |                  |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| 1.6.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p><b>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:</b><br/>nie dotyczy</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |                  |                  |                  |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| 1.7.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p><b>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):</b><br/>nie dotyczy</p>                                                                                                                              |             |                  |                  |                  |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| 1.8.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p><b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:</b><br/>brak</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |                  |                  |                  |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| 1.9.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p><b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                              |             |                  |                  |                  |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |
| a)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>powyżej 1 roku do 3 lat:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |                  |                  |                  |                  |                  |         |            |      |      |           |            |        |            |      |      |           |            |  |  |  |  |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| b)    | <b>powyżej 3 do 5 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| c)    | <b>powyżej 5 lat</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.10. | <b>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:</b><br>brak |
| 1.11. | <b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</b><br>brak                                                                                                                                                                            |
| 1.12. | <b>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:</b><br>brak                                   |
| 1.13. | <b>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:</b><br>brak                                            |
| 1.14. | <b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                     |
| 1.15. | <b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</b><br>Nagrody pracownicze: 10 629,84<br>Dofinansowanie do wczasów: 15 238,09                                                                                                                                                         |
| 1.16. | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1.  | <b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.2.  | <b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</b><br>brak                                                                                                                          |
| 2.3.  | <b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</b><br>brak                                                                                                                                                                 |
| 2.4.  | <b>Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych</b>                                                                                                                                                  |

|      |                                                                                                                                                                                  |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <b>wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:</b><br>nie dotyczy                                                                                        |
| 2.5. | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                  |
| 3.   | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób<br/>wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy<br/>jednostki:</b><br>brak |

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1                                              | <b>Nazwa jednostki:</b><br>Gminne Przedszkole w Nowinach                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.2                                              | <b>Siedziba jednostki:</b><br>Nowiny 30 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.3                                              | <b>Adres jednostki:</b><br>Nowiny 30 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.4                                              | <b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b><br>1. Działalność przedszkolna                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.                                               | <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b><br>01.01.2019 – 31.12.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.                                               | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</b><br>sprawozdanie jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4.                                               | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b><br>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.<br>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor 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.<br>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):<br>a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.<br>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:<br>a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.<br>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:<br>a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.<br>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:<br>a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania;<br>b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. |
| 5.                                               | <b>Inne informacje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |                  |             |              |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|-------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |                  |             |              |                  |                  |
| 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: |         |                  |             |              |                  |                  |
| 1.1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Grupa   | Wartość netto BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie roczne | Wartość netto BZ |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Grupa 1 | 324 024,97       | 0,00        | 0,00         | 28 150,56        | 295 874,41       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | RAZEM:  | 324 024,97       | 0,00        | 0,00         | 28 150,56        | 295 874,41       |
| 1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:<br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                         |         |                  |             |              |                  |                  |
| 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:<br>0,00                                                                                                                                                                                                                   |         |                  |             |              |                  |                  |
| 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:<br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |                  |             |              |                  |                  |
| 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:<br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                |         |                  |             |              |                  |                  |
| 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:<br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                  |             |              |                  |                  |
| 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):<br>nie dotyczy                                                                                                             |         |                  |             |              |                  |                  |
| 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:<br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |                  |             |              |                  |                  |
| 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:<br>a) powyżej 1 roku do 3 lat:                                                                                                                                                                                                             |         |                  |             |              |                  |                  |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| b)    | <b>powyżej 3 do 5 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| c)    | <b>powyżej 5 lat</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.10. | <b>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:</b><br>brak |
| 1.11. | <b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</b><br>brak                                                                                                                                                                            |
| 1.12. | <b>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:</b><br>brak                                   |
| 1.13. | <b>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:</b><br>brak                                            |
| 1.14. | <b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                     |
| 1.15. | <b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</b><br>Nagrody pracownicze: 11 880,00<br>Dofinansowanie do wczasów: 16 399,98                                                                                                                                                         |
| 1.16. | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1.  | <b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.2.  | <b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</b><br>brak                                                                                                                          |
| 2.3.  | <b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</b><br>brak                                                                                                                                                                 |
| 2.4.  | <b>Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych</b>                                                                                                                                                  |

|      |                                                                                                                                                                                  |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <b>wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:</b><br>nie dotyczy                                                                                        |
| 2.5. | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                  |
| 3.   | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób<br/>wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy<br/>jednostki:</b><br>brak |

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.1                                              | <b>Nazwa jednostki:</b><br>Szkoła Podstawowa w Olszynie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.2                                              | <b>Siedziba jednostki:</b><br>Olszyny 30 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.3                                              | <b>Adres jednostki:</b><br>Olszyny 30 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.4                                              | <b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b><br>1. Działalność oświatowa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.                                               | <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b><br>01.01.2019 – 31.12.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3.                                               | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</b><br>sprawozdanie jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4.                                               | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b><br>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.<br>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uo 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.<br>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):<br>a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.<br>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:<br>a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.<br>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:<br>a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.<br>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:<br>a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania;<br>b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. |
| 5.                                               | <b>Inne informacje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:

1.1.

| Grupa   | Wartość netto BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie roczne | Wartość netto BZ |
|---------|------------------|-------------|--------------|------------------|------------------|
| Grupa 0 | 15 068,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00             | 15 068,00        |
| Grupa 1 | 2 563 276,22     | 21 231,67   | 0,00         | 96 246,37        | 2 488 261,52     |
| Grupa 4 | 2 646,03         | 0,00        | 0,00         | 0,00             | 2 646,03         |
| Grupa 8 | 2 314,37         | 10 760,18   | 0,00         | 0,00             | 13 074,55        |
| RAZEM:  | 2 679 241,38     | 31 991,85   | 0,00         | 96 246,37        | 2 519 050,10     |

1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:  
nie dotyczy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:  
0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:  
nie dotyczy

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:  
nie dotyczy

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

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):  
nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:  
brak

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <b>dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>                                                                                                                                                                                                     |
| a)    | <b>powyżej 1 roku do 3 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| b)    | <b>powyżej 3 do 5 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| c)    | <b>powyżej 5 lat</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.10. | <b>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:</b><br>brak |
| 1.11. | <b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</b><br>brak                                                                                                                                                                            |
| 1.12. | <b>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:</b><br>brak                                   |
| 1.13. | <b>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:</b><br>brak                                            |
| 1.14. | <b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                     |
| 1.15. | <b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</b><br>Nagrody pracownicze: 19 440,00<br>Dofinansowanie do wczasów: 19 597,67                                                                                                                                                         |
| 1.16. | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1.  | <b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.2.  | <b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</b><br>brak                                                                                                                          |
| 2.3.  | <b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</b>                                                                                                                                                                         |

|      |                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | brak                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.4. | <b>Informacja 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:</b><br>nie dotyczy |
| 2.5. | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                              |
| 3.   | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</b><br>brak                                                                     |

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1                                              | <b>Nazwa jednostki:</b><br>Szkoła Podstawowa w Rudce                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.2                                              | <b>Siedziba jednostki:</b><br>Rudka 10 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.3                                              | <b>Adres jednostki:</b><br>Rudka 10 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.4                                              | <b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b><br>1. Działalność oświatowa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.                                               | <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b><br>01.01.2019 – 31.12.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.                                               | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</b><br>sprawozdanie jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4.                                               | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b><br>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.<br>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor 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.<br>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):<br>a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.<br>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:<br>a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.<br>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:<br>a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.<br>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:<br>a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania;<br>b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. |
| 5.                                               | <b>Inne informacje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:

1.1.

| Grupa   | Wartość netto BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie roczne | Wartość netto BZ |
|---------|------------------|-------------|--------------|------------------|------------------|
| Grupa 0 | 12 600,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00             | 12 600,00        |
| Grupa 1 | 2 811 065,66     | 0,00        | 0,00         | 81 784,68        | 2 729 280,98     |
| Grupa 8 | 0,00             | 10 760,18   | 0,00         | 0,00             | 10 760,18        |
| RAZEM:  | 2 905 450,34     | 0,00        | 0,00         | 81 784,68        | 2 823 665,66     |

1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:  
nie dotyczy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:  
0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie:  
nie dotyczy

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:  
nie dotyczy

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

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):  
nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:  
brak

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a)    | <p><b>prawnego, okresie spłaty:</b></p> <p><b>powyżej 1 roku do 3 lat:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                                                                                                                            |
| b)    | <p><b>powyżej 3 do 5 lat:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| c)    | <p><b>powyżej 5 lat</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.10. | <p><b>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:</b></p> <p>brak</p> |
| 1.11. | <p><b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                                                                            |
| 1.12. | <p><b>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:</b></p> <p>brak</p>                                   |
| 1.13. | <p><b>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:</b></p> <p>brak</p>                                            |
| 1.14. | <p><b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                                                                                                     |
| 1.15. | <p><b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</b></p> <p>Nagrody pracownicze: 16 140,70</p> <p>Dofinansowanie do wczasów: 25 542,90</p>                                                                                                                                                     |
| 1.16. | <p><b>Inne informacje:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.1.  | <p><b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.2.  | <p><b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                          |
| 2.3.  | <p><b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</b></p> <p>brak</p>                                                                                                                                                                 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.4. | <b>Informacja 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:</b><br>nie dotyczy |
| 2.5. | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                              |
| 3.   | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</b><br>brak                                                                     |

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.1                                              | <b>Nazwa jednostki:</b><br>Szkoła Podstawowa w Szymanach                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.2                                              | <b>Siedziba jednostki:</b><br>Szymany 21 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.3                                              | <b>Adres jednostki:</b><br>Szymany 21 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.4                                              | <b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b><br>1. Działalność oświatowa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.                                               | <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b><br>01.01.2019 – 31.12.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3.                                               | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</b><br>sprawozdanie jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4.                                               | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b><br>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.<br>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uo 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.<br>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):<br>a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.<br>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:<br>a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.<br>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:<br>a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.<br>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:<br>a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania;<br>b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. |
| 5.                                               | <b>Inne informacje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:

1.1.

| Grupa   | Wartość netto BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie roczne | Wartość netto BZ |
|---------|------------------|-------------|--------------|------------------|------------------|
| Grupa 0 | 16 200,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00             | 16 200,00        |
| Grupa 1 | 2 113 520,19     | 21 231,66   | 0,00         | 77 838,61        | 2 056 913,24     |
| Grupa 8 | 0,30             | 10 760,18   | 0,00         | 18 443,26        | 10 760,18        |
| RAZEM:  | 2 129 720,49     | 31 991,84   | 0,00         | 96 281,87        | 2 083 873,42     |

1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:  
nie dotyczy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:  
0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie:  
nie dotyczy

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:  
nie dotyczy

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

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):  
nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:  
brak

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a)    | <p><b>prawnego, okresie spłaty:</b><br/> <b>powyżej 1 roku do 3 lat:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                                                                              |
| b)    | <p><b>powyżej 3 do 5 lat:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| c)    | <p><b>powyżej 5 lat</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.10. | <p><b>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:</b><br/> brak</p> |
| 1.11. | <p><b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                            |
| 1.12. | <p><b>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:</b><br/> brak</p>                                   |
| 1.13. | <p><b>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:</b><br/> brak</p>                                            |
| 1.14. | <p><b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                                                     |
| 1.15. | <p><b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</b><br/> Nagrody pracownicze: 51 148,94<br/> Dofinansowanie do wczasów: 25 651,01</p>                                                                                                                                                       |
| 1.16. | <p><b>Inne informacje:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2.1.  | <p><b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.2.  | <p><b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</b><br/> brak</p>                                                                                                                          |
| 2.3.  | <p><b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</b><br/> brak</p>                                                                                                                                                                 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.4. | <b>Informacja 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:</b><br>nie dotyczy |
| 2.5. | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                              |
| 3.   | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</b><br>brak                                                                     |

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1                                              | <b>Nazwa jednostki:</b><br>Szkoła Podstawowa w Wawrochach                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.2                                              | <b>Siedziba jednostki:</b><br>Wawrochy 12 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.3                                              | <b>Adres jednostki:</b><br>Wawrochy 12 , 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.4                                              | <b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b><br>1. Działalność oświatowa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.                                               | <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b><br>01.01.2019 – 31.12.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.                                               | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</b><br>sprawozdanie jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4.                                               | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b><br>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.<br>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor 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.<br>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):<br>a) Stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.<br>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:<br>a) Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.<br>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:<br>a) Aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.<br>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:<br>a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania;<br>b) Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. |
| 5.                                               | <b>Inne informacje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:

1.1.

| Grupa   | Wartość netto BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie roczne | Wartość netto BZ |
|---------|------------------|-------------|--------------|------------------|------------------|
| Grupa 0 | 30 400,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00             | 30 400,00        |
| Grupa 1 | 1 137 365,60     | 21 231,67   | 0,00         | 31 889,65        | 1 126 707,62     |
| RAZEM:  | 1 167 765,60     | 21 231,67   | 0,00         | 31 889,65        | 1 157 107,62     |

1.2.

Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:  
nie dotyczy

1.3.

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:  
0,00

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie:  
nie dotyczy

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:  
nie dotyczy

1.6.

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

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):  
nie dotyczy

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:  
brak

1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a)    | <b>powyżej 1 roku do 3 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| b)    | <b>powyżej 3 do 5 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| c)    | <b>powyżej 5 lat</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.10. | <b>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:</b><br>brak |
| 1.11. | <b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</b><br>brak                                                                                                                                                                            |
| 1.12. | <b>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:</b><br>brak                                   |
| 1.13. | <b>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:</b><br>brak                                            |
| 1.14. | <b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                     |
| 1.15. | <b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</b><br>Nagrody pracownicze: 10 648,80<br>Dofinansowanie do wczasów: 24 226,84                                                                                                                                                         |
| 1.16. | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1.  | <b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.2.  | <b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</b><br>brak                                                                                                                          |
| 2.3.  | <b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</b><br>brak                                                                                                                                                                 |
| 2.4.  | <b>Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy</b>                                                                                                                                                                                                                         |

|      |                                                                                                                                                                          |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <b>podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:</b><br>nie dotyczy         |
| 2.5. | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                          |
| 3.   | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</b><br>brak |

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.1                                              | <b>Nazwa jednostki:</b><br>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.2                                              | <b>Siedziba jednostki:</b><br>Ul. Polska 49, 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.3                                              | <b>Adres jednostki:</b><br>Ul. Polska 49, 12-100 Szczytno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.4                                              | <b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b><br><br><ol style="list-style-type: none"><li>1. Przyznawanie i wypłacanie przewidzianych ustawą świadczeń.</li><li>2. Praca socjalna rozumiana jako działalność zawodowa mająca na celu udzielanie pomocy osobom i rodzinom we wzmocnieniu lub odzyskaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie oraz tworzenie warunków sprzyjających temu celowi.</li><li>3. Prowadzenie i rozwijanie niezbędnej infrastruktury socjalnej.</li><li>4. Analiza i ocena zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej.</li><li>5. Realizacja zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych.</li><li>6. Rozwijanie innych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb.</li></ol>                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2.                                               | <b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b><br>01.01.2019 – 31.12.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3.                                               | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</b><br>sprawozdanie jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4.                                               | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b><br>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie szczególnych 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 (Dz.U. z 2017 poz.1911).<br>Metody wyceny:<br>- środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Amortyzuje się je metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ujmowane są w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, |

- środki trwałe i wartości niematerialne o wartości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia. Ujmowane są w ewidencji wyposażenia,  
 - materiały i usługi wycenia w cenie zakupu i odnosi się bezpośrednio w koszty po ich poniesieniu,  
 - należności i zobowiązania wycenia się w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.  
 Zmian metod księgowości i wyceny aktywów i pasywów w trakcie roku nie dokonano.

5. **Inne informacje**  
 brak

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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:**

Środki trwałe:

| Grupa        | Wartość netto BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie | Wartość netto BZ |
|--------------|------------------|-------------|--------------|-----------|------------------|
| 1.1. Grupa 4 | 23.882,29        | 0,00        | 0,00         | 23.882,29 | 0,00             |
| Grupa 8      | 4.000,00         | 0,00        | 0,00         | 4.000,00  | 0,00             |
| RAZEM:       | 27.882,29        | 0,00        | 0,00         | 27.882,29 | 0,00             |

Wartości niematerialne i prawne :

| Grupa    | Wartość netto BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie | Wartość netto BZ |
|----------|------------------|-------------|--------------|-----------|------------------|
| Programy | 6.500,00         | 0,00        | 0,00         | 6.500,00  | 0,00             |
| RAZEM:   | 6.500,00         | 0,00        | 0,00         | 6.500,00  | 0,000            |

1.2. **Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:**  
 brak danych

1.3. **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:**  
 brak

1.4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**  
 nie dotyczy

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:**

|       | <b>Grupa</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Wartość netto BO</b> | <b>Zwiększenia</b> | <b>Zmniejszenia</b> | <b>Wartość netto BZ</b> |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|
|       | „4” Terminal mobilny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.469,28                | 0,00               | 0,00                | 1.469,28                |
|       | „4” Komputer z systemem operacyjnym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2.988,90                | 0,00               | 0,00                | 2.988,90                |
|       | „4” Urządzenie wielofunkcyjne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 923,73                  | 0,00               | 0,00                | 923,73                  |
|       | „4” zasilacz awaryjny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 322,26                  | 0,00               | 0,00                | 322,26                  |
|       | <b>RAZEM</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>5.704,17</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>5.704,17</b>         |
| 1.6.  | <b>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:</b><br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                         |                    |                     |                         |
| 1.7.  | <b>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):</b><br>Stan odpisu aktualizującego należności na początek roku: 3.931.295,14<br>Zwiększenie odpisu aktualizującego należności na 31.12.2019 r.: 344.324,36<br>Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności na 31.12.2019 r. :167.044,73<br>Stan odpisu aktualizującego należności na 31.12.2019 r.: 4.108.574,77 |                         |                    |                     |                         |
| 1.8.  | <b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                         |                    |                     |                         |
| 1.9.  | <b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                    |                     |                         |
| a)    | <b>powyżej 1 roku do 3 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                         |                    |                     |                         |
| b)    | <b>powyżej 3 do 5 lat:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         |                    |                     |                         |
| c)    | <b>powyżej 5 lat</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                         |                    |                     |                         |
| 1.10. | <b>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:</b><br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                    |                     |                         |
| 1.11. | <b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                         |                    |                     |                         |
| 1.12. | <b>Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                         |                    |                     |                         |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <b>wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:</b><br>brak                                                                                                                                            |
| 1.13. | <b>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:</b><br>brak |
| 1.14. | <b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</b><br>brak                                                                                                                                                          |
| 1.15. | <b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</b><br>Odprawy emerytalne: 0,00<br>Nagrody jubileuszowe: 8.900,00<br>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 0,00                                                                             |
| 1.16. | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.1.  | <b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</b><br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                         |
| 2.2.  | <b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</b><br>brak                                                                               |
| 2.3.  | <b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</b><br>brak                                                                                                                      |
| 2.4.  | <b>Informacja 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:</b><br>nie dotyczy                    |
| 2.5.  | <b>Inne informacje:</b><br>brak                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.    | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</b><br>brak                                                                                        |

2020-03-20

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)