

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. mjr. Ryszarda Markiewicza ps. „Mohort” w Malechowie
1.2	siedzibę jednostki
	Siedzibą szkoły jest budynek Malechowo 65b.
1.3	adres jednostki
	Malechowo 65b, 76-142 Malechowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła prowadzi działalność dydaktyczno-wychowawczą, realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, w szczególności: - umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły; - wspiera uczniów w rozpoznawaniu własnych predyspozycji, umożliwia im dokonanie świadomego wyboru dalszego kierunku kształcenia; - kształtuje środowisko wychowawcze, sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów; - sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady 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 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według następujących zasad: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i z tytułu trwałej utraty wartości; - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metoda liniową, rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania;

	<p>- w związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku, pod data 31 grudnia;</p> <p>- jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ książki i inne zbiory biblioteczne, ✓ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, ✓ odzież i umundurowanie, ✓ meble i dywany, ✓ inwentarz żywy; ✓ pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania; <p>- pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości przekraczającej 1 000zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;</p> <p>- pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości od 500zł do 1 000zł podlegają ewidencji ilościowej;</p> <p>- pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt o wartości nieprzekraczającej 500 zł nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej;</p> <p>- ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków;</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>Wartość początkowa netto środków trwałych na dzień 01.01.2018 wynosiła 691 578,38, w roku 2018 nie nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych, amortyzacja za rok 2018 to 43 309,98, wartość netto środków trwałych na 31.12.2018 to 648 268,40 (wartość początkowa 1 533 436,60, wartość odpisów umorzeniowych 885 168,20)</p> <p>W roku 2018 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w kwocie 57 422,02. Na dzień 31.12.2018 wartość odpisów umorzeniowych dot. pozostałych środków trwałych wynosi 449 714,61, wartość odpisów umorzeniowych dot. wartości niematerialnych i prawnych wynosi 600,61.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2018 wypłacono świadczenia pracownicze w łącznej kwocie 14 395,20, w tym nagroda jubileuszowa 7 960,80, odprawa emerytalna 6 434,40.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
 REFERATU OŚWIATY, KULTURY I SPORTU

 Karolina Witaszewska
 (główny księgowy)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

 Radosław Nowakowski
 (kierownik jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00							0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 533 436,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533 436,60
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	1 533 436,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 533 436,60
2.1.	Grunty, w tym:						0,00							0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 388 883,25					0,00							0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	87 164,08					0,00							0,00
2.4.	Środki transportu						0,00							0,00
2.5.	Inne środki trwałe	57 389,27					0,00							0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%	600,61					0,00							0,00
IV	Pozostałe środki trwałe umarzone w 100%	392 292,59	57 422,02				57 422,02							0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

REPERA... (główny księgowy)

Karolina Chruszcz-Pietraszczyńska

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WÓJT

Radostaw Nowakowski

Tabela 2. zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	841 858,22	43 309,98	0,00	0,00	43 309,98	0,00	0,00	0,00	0,00	885 168,20
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	841 858,22	43 309,98	0,00	0,00	43 309,98	0,00	0,00	0,00	0,00	885 168,20
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	741 735,87	34 417,08			34 417,08				0,00	776 152,95
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	42 733,08	8 892,90			8 892,90					51 625,98
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	57 389,27				0,00				0,00	57 389,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%	600,61				0,00				0,00	600,61
IV	Pozostałe środki trwałe umarzone w 100%	392 292,59	57 422,02			57 422,02				0,00	449 714,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY
REPERATURY KULTURY I SPORTU
Olga
Katarzyna Chwałczak-Pietraszczyńska
(główny księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WÓJT
Radosław Nowakowski
Radosław Nowakowski