

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Michałowie
1.2	siedzibę jednostki Michałow
1.3	adres jednostki ul. Sienkiewicza 21, 16-050 Michałow
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki szkoła -Samorząd Gminny
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018- 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z dnia 2017 poz. 2342 tj.) z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 ( Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 ).Środki trwałe wyceniane były według kosztów wytworzenia lub zakupu. Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Zapasy materiałów, towarów wyceniane były według kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	inne informacje NIE DOTYCZY
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 PATRZ ZAŁĄCZONE TABELLE
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami NIE DOTYCZY
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych NIE DOTYCZY
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście PATRZ ZAŁĄCZONE TABELLE
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	liczbę 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) PATRZ ZAŁĄCZONE TABELLE
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym NIE DOTYCZY
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat NIE DOTYCZY b) powyżej 3 do 5 lat NIE DOTYCZY c) powyżej 5 lat NIE DOTYCZY
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	NIE DOTYCZY
1.12.	łączną 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
	NIE DOTYCZY
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 806 792,43
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>GŁÓWNY KSIĘGOWY</b>

*M. Tekień*  
**Maria Jolanta Tekień**

.....  
 (główny księgowy)

2019.03.28  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*K. Wydrycka*  
**mgr Krystyna Wydrycka**  
 .....  
 (kierownik jednostki)

90

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
im. Władysława Syrokomli  
16-050 MICHAŁOWO  
ul. Sienkiewicza 21, tel. 85 7189515  
REGON 000645458

pkt. 1.7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie / rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe				
2.	Należności krótkoterminowe	72 988,60			69 695,17
2.1.	Z tytułu dostaw i usług				
2.2.	Należności od budżetów				
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*M. Tekień*  
**Maria Jolanta Tekień**

**DYREKTOR**  
*M. Wydrycka*  
**mgr Krystyna Wydrycka**

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	
			z zakupu	rozliczenie ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne				
1.1	Grunty	72 798,00												72 798,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	72 798,00												72 798,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 012 504,17												6 012 504,17
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	51 113,56	26 000,00											77 113,56
1.4	Środki transportu													
1.5	Inne środki trwałe	1 431 444,73	47 799,14											1 420 178,27
1.6	WNiP	48 563,70	2 354,06											50 917,76
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	48 563,70	2 354,06											50 917,76
1.6.2	Pozostałe WNiP													

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Tekień*  
**Maria Jolanta Tekień**

**DYREKTOR**

*M. Krystyna Wydycka*  
**mgr Krystyna Wydycka**

**SZKOŁA PODSTAWOWA**  
**im. Władysława Syrokomii**  
 16-050 MICHALOWO  
 ul. Sienkiewicza 21, tel. 86 7189515  
 REGON 000645458

Część II pkt. 1.1

**Zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego		
			z zakupu	rozliczenie ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne			
1.1	Grunty	-											
1.1.1	Grunty stanowiące własność Jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-											
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 147 645,62					150 312,61						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	36 942,54	3 640,00				7 692,30						2 297 958,23
1.4	Środki transportu												48 274,84
1.5	Inne środki trwałe	1 431 444,73	47 799,14								59 065,60		1 420 178,27

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Maria Jolanta Tekień*  
**Maria Jolanta Tekień**

**DYREKTOR**

*mgr Krystyna Wydrycka*  
**mgr Krystyna Wydrycka**

**Zmiana wartości netto WNIP**

<b>Wyszczególnienie</b>	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	-	-
Pozostałe WNIP		
<b>Wartość netto WNIP ogółem</b>	-	-

**Zmiana wartości netto środków trwałych**

<b>Wyszczególnienie</b>	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
<b>1.1 Grunty</b>	72 798,00	72 798,00
1.1.1 Grunty stanowiące własność Jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	72 798,00	72 798,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 864 848,68	-3 714 536,07
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14 171,02	28 838,72
1.4 Środki transportu	-	-
1.5 Inne środki trwałe	-	-

3914545.94

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Maria*  
**Maria Jolanta Tekień**

**DYREKTOR**  
*mg*  
**mgr Krystyna Wydrycka**

pkt. 1.4

Wartość gruntów użytkowana wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			4	5	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3				6	7
1.	Działka nr.11913	Powierzchnia (m2)	1148				1 148
		Wartość (zł)	3444,00				3 444,00
2.	Działka nr.11914/2	Powierzchnia (m2)	1053				1 053
		Wartość (zł)	3159,00				3 159,00
18.	Działka nr.11915	Powierzchnia (m2)	1055				1 055
		Wartość (zł)	3165,00				3 165,00
3.	Działka nr.11916	Powierzchnia (m2)	1055				1 055
		Wartość (zł)	2547,00				2 547,00
4.	Działka nr.11917	Powierzchnia (m2)	638				638
		Wartość (zł)	1914,00				1 914,00
5.	Działka nr.11918	Powierzchnia (m2)	968				968
		Wartość (zł)	2904,00				2 904,00
6.	Działka nr.11919	Powierzchnia (m2)	1338				1 338
		Wartość (zł)	4014,00				4 014,00
7.	Działka nr.11920	Powierzchnia (m2)	1090				1 090
		Wartość (zł)	3270,00				3 270,00
8.	Działka nr.11921	Powierzchnia (m2)	2304				2 304
		Wartość (zł)	6912,00				6 912,00
9.	Działka nr.11922	Powierzchnia (m2)	3092				3 092
		Wartość (zł)	9276,00				9 276,00
10.	Działka nr.11927	Powierzchnia (m2)	3027				3 027
		Wartość (zł)	9081,00				9 081,00
11.	Działka nr.11930	Powierzchnia (m2)	293				293
		Wartość (zł)	879,00				879,00

72798,00

9/0

12.	Działka nr.11931	Powierzchnia (m2)	657			657
		Wartość (zł)	1971,00			1 971,00
13.	Działka nr.11932	Powierzchnia (m2)	963			963
		Wartość (zł)	2889,00			2 889,00
14.	Działka nr.11933	Powierzchnia (m2)	1316			1 316
		Wartość (zł)	3948,00			3 948,00
15.	Działka nr.11934	Powierzchnia (m2)	1081			1 081
		Wartość (zł)	3243,00			3 243,00
16.	Działka nr.11935	Powierzchnia (m2)	2431			2 431
		Wartość (zł)	7293,00			7 293,00
17.	Działka nr.11936	Powierzchnia (m2)	963			963
		Wartość (zł)	2889,00			2 889,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Tekień*  
Maria Jolanta Tekień

DYREKTOR

*K. Wydrycka*

mgr Krystyna Wydrycka