

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Publicznej Szkoły Podstawowej i Publicznego Przedszkola w Michałowicach
1.2	siedzibę jednostki 05-640 Mogielnica, Michałowice 4
1.3	adres jednostki 05-640 Mogielnica, Michałowice 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Celem jednostki jest kształcenie, wychowanie oraz opieka nad dziećmi i młodzieżą wynikające z rozporządzeń MEN, podstawy programowej oraz Prawa oświatowego. Jest ona realizowana w szkole podstawowej oraz oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych oraz świetlicach.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r-31.12.2018 r.
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) Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą z dnia 29 września o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją zasad rachunkowości, w której przyjęto: 1. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. 2. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zaś wartości niematerialne i prawne według stawek określonych w polityce rachunkowości. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) odzież i umundurowanie, c) meble i dywany, d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Do pozostałych środków trwałych umarzanych w 100,00 % w momencie oddania do używania zalicza się składniki majątkowe o wartości nie niższej niż 300,00 zł oraz meble – bez względu na wartość – których przewidywalny okres używalności przekracza 1 rok.
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
	Tabela nr 1, 2



1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę 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 wieczystość
	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.	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)
	Nie dotyczy
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.	łącznie 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
	Jednostka korzysta z uproszczenia art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości ze względu na mało istotne kwoty lub kwoty powtarzające się z roku na rok, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	13 424,85
1.16.	inne informacje

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
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

INSPEKTOR
Zofia Ptaszyńska
Zofia Ptaszyńska
 (główny księgowy)

27. 03. 2019
 (rok, miesiąc, dzień)

BUDOWNICZ
Stawomir Chmielewski
Stawomir Chmielewski
 (kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych											
tabela nr 1											
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -80 roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)			Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
2.	Środki trwałe	669 065,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669 065,50
2.1	Grunty	3 000,00				0,00				0,00	3 000,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	654 065,50				0,00				0,00	654 065,50
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 000,00				0,00				0,00	12 000,00
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
	RAZEM	669 065,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669 065,50


 BUDMISTRZ
 dr Sławomir Chmielewski

INSPEKTOR
 ZWROTNY
 Zofia Ptaszyńska

Lp.		Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)										Wartość netto majątku trwałego				
			Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (16+17+18)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (20+21+22)	Stan na koniec roku (15+19-23)			Stan na początek roku BO (3-15)	Stan na koniec roku BZ (12-24)	
				Umorzenie		Aktualizacja		Inne	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników							Inne
				za rok													
13		14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26			
1.		Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00			
2.		Środki trwałe	170 976,10	15 816,33	0,00	0,00	15 816,33	0,00		0,00	0,00	186 792,43	498 089,40	482 273,07			
2.1		Grunty					0,00				0,00	0,00	3 000,00	3 000,00			
2.1.1		Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00			
2.2		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158 976,10	15 816,33			15 816,33				0,00	174 792,43	495 089,40	479 273,07			
2.3		Urządzenia techniczne i maszyny	12 000,00				0,00				0,00	12 000,00	0,00	0,00			
2.4		Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00			
2.5		Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00			
		RAZEM	170 976,10	15 816,33	0,00	0,00	15 816,33	0,00	0,00	0,00	0,00	186 792,43	498 089,40	482 273,07			



dr Sławomir Chmielewski

INSPEKTOR

Zofia Ptaszyńska

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto tabela nr2

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
83 048,62	5 156,34		88 204,96

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
83 048,62	5 156,34		88 204,96

księgozbiory -wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
11 952,46	6 743,70	1 616,24	17 079,92

Księgozbiory - umorzenia

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
11 952,46	6 743,70	1 616,24	17 079,92

Wartość niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 280,98			3 280,98

Wartości nie materialne i prawne - umorzenia

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3280,98			3280,98


dyktant Chmielewski

INSPEKTOR
Zofia Ptaszyńska
Zofia Ptaszyńska

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze tabela nr 3

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	Nagrody jubileuszowe	13 424,85
3.	Ekwiwalent za urlop	
4.	Inne - wskazać jakie	
	Razem	13 424,85


INSPEKTOR
dr Sławomir Chmielewski

INSPEKTOR

Zofia Ptaszyńska