

SZKOŁA PODSTAWOWA

im. Na Bursztynowym Szlaku
w MIKOSZEWIE
82-103 STEGNA, ul. Gdańska 29
CEJL 55 247 88 16
REGON 368059075
NIP 5752263018

KOREKTA

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY W STEGNIE

WPl. 2019 -04- 04

Nr zat.

podpis

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
1.1	Szkoła Podstawowa im. Na Bursztynowym Szlaku w Mikoszewie
1.2	siedzibę jednostki
1.2	Mikoszewo
1.3	adres jednostki
1.3	Mikoszewo ul. Gdańska 29
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.4	szkolnictwo podstawowe 8520Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2.	rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
3.	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładow budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w/g cen zakupu. Umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia. Na równi ze środkami trwałymi o wartości do 3500,00 zł traktuje się bez względu na ich wartość książki, pomoce dydaktyczne, wyposażenie klaszawki, krzesła). Ujmowane są odpowiednio na kontach 013,014,020. Ewidencji ilościowej podlegają przedmioty o niskiej wartości i krótkim okresie użytkowania. Ustalona wartość tj. do 500,00 zł. Dotyczy to w szczególności zakupu dywanów, kalkulatorów, narzędzi do remontu, materiałów biurowych, wyposażenia kuchni (talerze, kubki, szklanki).</p> <p>b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) Odpisów umorzeniowych dokonuje się w/g stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się raz na rok. Rozpoczęcie umorzenia rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości umorzenia z wartością początkową.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 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
1.1	załącznik tabela środki trwałe + umorzenia

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 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 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 (stan pożyczek zagrożonych) stan należności na początek roku konto 290 kwota 47868,22; zmniejszenie należności (wpłata 79,89 zł); zwiększenie należności (przyпис odsetek w kwocie 2087,61); stan należności na koniec roku 49875,94 zł
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 o pozostającym 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
	nie dotyczy

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
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 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 za nie nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ekwiwalenty za urlopy: 619,08; nagrody jubil.20227,53; odprawy emer.14569,38(razem-35415,99)
1.16	inne informacje zwiększenie Funduszu kwota 5000,00 zł - wkład rzeczowy dot. Realizacji projektu "Miasteczko rowerowe"; zmniejszenia funduszu kwota 20,00 zł zwrot nadpłaty podatku z Urzędu Skarbowego
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 roku obrotowym nie ma
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	informacje 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

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

Korekta nr 1

.....
Anna Chwała
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 (główny księgowy)

.....
 2019-04-04
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
Katarzyna Innowska
 D Y R E K T O R
 (kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa w Milkoszewie
Główne składniki aktywów trwałych

KODEX T1A 2018

Lp	1	2	3	Zwiększenie wartości początkowej			7	Zmniejszenie wartości początkowej			11	12	
				4	5	6		8	9	10			
	<p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">SZKOŁA PODSTAWOWA W MILKOSZEWIE ul. Mikołoszewie 29 82-103 STEGNA, ul. Głęboka 29 NIP: 631 55 247 86 REGON: 141996000</p>												
	<p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">Wartość początkowa - stan na początek roku</p>												
	<p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">Wartość początkowa - stan na koniec roku</p>												
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		31 053,10	0,00	3 299,97	0,00	3 299,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 353,07
2	ŚRODKI TRWAŁE		3 422 892,06	0,00	10 037,61	0,00	10 037,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 432 929,67
1)	grunty		738 080,00			0,00							738 080,00
2)	budynki i lokale		2 230 500,05	0,00		0,00		0,00			0,00		2 230 500,05
	<p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)</p>												
3)			41 339,44			0,00							41 339,44
	<p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">kotły i maszyny energetyczne</p>												
4)			0,00			0,00							0,00
	<p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 4)</p>												
5)			25 438,67			0,00							25 438,67
	<p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 3-6)</p>												
6)			15 082,14			0,00							15 082,14
7)						0,00							0,00
8)						0,00							0,00
	<p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">środki transportu</p>												
9)						0,00							0,00
	<p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (011)(grupa 8)</p>												
10)			17 700,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 700,08
	<p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (013)</p>												
			354 751,68	0,00	10 037,61	0,00	10 037,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364 789,29
	<p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">ZBIORY BIBLIOTECZNE</p>												
3			66 513,87	0,00	8 983,59	0,00	8 983,59	0,00					75 497,46
	<p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">RAZEM</p>												
			3 520 459,03	0,00	22 321,17	0,00	22 321,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 542 780,20

URZĄD GMINY W STEGNIE
 zniżenie wartości początkowej (8+9+10) 0,00
 Wpł. początkowej (3+7-11) 0,00
 Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) 0,00
 podpis.....
 Zał. 12

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
31 053,10	0,00	3 299,97	0,00	3 299,97	0,00	34 353,07	0,00	0,00	
1 615 191,46	0,00	69 834,19	0,00	69 834,19	0,00	1 685 025,65	1 807 700,60	1 747 904,02	
0,00		0,00		0,00		0,00	738 080,00	738 080,00	
1 194 787,83	0,00	54 807,46	0,00	54 807,46	0,00	1 249 595,29	1 035 712,22	980 904,76	
22 956,69		1 033,49		1 033,49		23 990,18	18 382,75	17 349,26	
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
17 527,04		1 911,63		1 911,63		19 438,67	7 911,63	6 000,00	
12 398,14		854,00		854,00		13 252,14	2 684,00	1 830,00	
		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
12 770,08	0,00	1 190,00	0,00	1 190,00	0,00	13 960,08	4 930,00	3 740,00	
354 751,68	0,00	10 037,61	0,00	10 037,61	0,00	364 789,29	0,00	0,00	
66 513,87		8 983,59		8 983,59		75 497,46	0,00	0,00	
1 712 758,43	0,00	82 117,75	0,00	82 117,75	0,00	1 794 876,18	1 807 700,60	1 747 904,02	

D Y R E K T O R

mgr Katarzyna Janowska

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marta Piastowska-Chwała