

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Generała Stefana "Grot" Roweckiego w Mrągowie
1.2	siedzibę jednostki
	Mrągowo
1.3	adres jednostki
	11-700 Mrągowo, osiedle Mazurskie 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): - stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od os. prawnych. - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są środki dydaktyczne, książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, tj.: - wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wyceniane były według cen nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. - środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu, a w przypadku spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. - rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen zakupu. Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia, tj. artykuły spożywcze i środki czystości. Zakupione materiały (w tym paliwo, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. W oparciu o zasadę istotności uznaje się te materiały za zużyte w momencie ujęcia w ewidencji księgowej. - fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. Kierując się zasadą istotności odstępuje się od obowiązku ustalania utraty trwałej wartości użytkowej środków trwałych. Kierując się zasadą istotności jednostka rezygnuje z rozliczeń międzyokresowych kosztów. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Rezygnuje się z ujmowania kosztów na kontach zespołu 5. Zmniejszenie (korekta) kosztu w trakcie roku, którego dotyczy nie jest ewidencjonowana jako przychód, niezależnie od okresu sprawozdawczego, którego dotyczy.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Dane w załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej

INFORMACJA DODATKOWA

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 wieczysto
	Nie dotyczy - załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	93447,84
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)
	Brak - dane w załączniku nr 2 do Informacji dodatkowej
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	196684,78
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

INFORMACJA DODATKOWA

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
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Borowska
Anna Borowska

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 4

mgr Edward Suchan
mgr Edward Suchan

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
do Informacji Dodatkowej
Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Generała Stefana "Gota" Romeckiego w Mragowie
Główne składniki środków trwałych

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umożnienie -stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzeń(14-15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	Wartości niematerialne i prawne	24 995,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 995,35	24 995,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 995,35	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1 i 2)	5 213 535,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 213 535,70	1 942 616,59	0,00	130 197,66	0,00	130 197,66	0,00	2 072 814,25	3 270 919,11	3 140 721,45	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3, 4, 5, 16)	4 468,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 468,13	4 468,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 468,13	0,00	0,00	
4.	Środki transportu (gr. 7)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe (gr. 8 i 9)	79 767,85	0,00	12 973,04	0,00	12 973,04	0,00	3 010,00	0,00	3 010,00	89 730,89	63 024,44	0,00	3 769,24	0,00	3 769,24	3 010,00	63 783,68	16 743,41	25 947,21	
6.	Wypożyczenie i księgozbiory	1 011 107,02	0,00	83 262,89	0,00	83 262,89	0,00	3 101,75	0,00	3 101,75	1 091 268,16	1 011 107,02	0,00	83 262,89	0,00	83 262,89	3 101,75	1 091 268,16	0,00	0,00	

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

LP	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Wypozyczenie	93 447,84	0,00	0,00	93 447,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Borowska

DYREKTOR
 Skoły Podstawowej Nr 4
mgr Edward Suchan

Załącznik nr 2
do Informacji Dodatkowej za 2018r.
Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Generała Stefana "Grota" Roweckiego w Mrągowie

Przypisy aktualizujące należności- załącznik do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2018 rok

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystane	Rozwiązane	
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----	-----	-----

Zwiększenia- przypis należności co do których nie ma pewności czy zostaną zapłacone

Wykorzystane- należność została umorzona lub przedawniła się

Rozwiązane- należność została spłacona lub nie ma wątpliwości co do jej spłaty

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Borowska

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej Nr 4
mgr Edward Suchan

Załącznik nr 3
do Informacji Dodatkowej za 2018r.
Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Generała Stefana "Grot" Roweckiego w Mrągowie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

LP.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-----	Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.	-----	Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Borońska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 4
mgr Edward Suchan