**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA 2018 ROK**

**SZKOŁY PODSTAWOWEJ**

**IM. JERZEGO NOSKIEWICZA**

**W TANOWIE**

**INFORMACJA DODATKOWA**

**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**SZKOŁY PODSTAWOWEJ IM. JERZEGO NOSKIEWICZA W TANOWIE**

**ZA 2018 ROK**

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej im. Jerzego Noskiewicza zostało sporządzone zgodnie z obowiązującą Ustawą o rachunkowości.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI**:

Sporządzone sprawozdanie finansowe dotyczy Szkoły Podstawowej im. Jerzego Noskiewicza z siedzibą przy ul. Szczecińskiej 31 w Tanowie oraz jej Filii w pobliskiej wsi Pilchowo przy ul. Szczecińskiej 1a.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza głównie na poziomie szkoły podstawowej zgodnie z obowiązującą Ustawą o systemie Oświaty. W roku szkolnym 2018/2019, od 01.09.2018 roku, w wyniku zapotrzebowania otworzony został oddział wychowania przedszkolnego dla grupy dzieci sześcioletnich. Szkoła realizuje również zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego.

Przedmiotowym sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2018 do 31.01.2018 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, który jest zgodny z rokiem kalendarzowym, według przyjętych zasad rachunkowości ustalonych i wprowadzonych do stosowania Zarządzeniem Dyrektora Szkoły 01/2018. W bilansie, rachunku zysków i strat uwzględniono wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:**

1. **wartość brutto aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych** (Tabela 1, Tabela 3)

W roku obrotowym wartość rzeczowych aktywów trwałych na początek roku wynosiła 9 577 388,99 zł, w tym grunty użytkowane wieczyście 473 400,00. W trakcie roku w wyniku inwestycji pt. „Modernizacja instalacji centralnego ogrzewania w Pilchowie” oraz nieodpłatnego otrzymania od Gminy Police adaptacji poddasza na świetlicę szkolną została zwiększona wartość starego budynku w Filii Szkoły w Pilchowie o 509 461,50 zł.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych na koniec 2018 roku stanowiła kwota 10 086 850,49 zł. Stan wartości niematerialnych i prawnych na początku roku 2018 wynosił 54 680,25 zł i pozostał niezmieniony w końcu 2018 roku.

1. **wartość umorzenia lub amortyzacji aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych** (Tabela 2)

Umorzenie rzeczowych składników majątku trwałego na 01.01.2018 wynosiło 3 207 732,82 zł. Wartość **amortyzacji** w 2018 roku stanowiła kwota **241 419,05 zł,** co spowodowało zwiększenie umorzenia rzeczowych aktywów trwałych, które na dzień 31.12.2018 roku wyniosło 3 449 151,87 zł.

Umorzenie wartości materialnych i prawnych pozostawało niezmienne w roku obrotowym 2018 i wynosiło 54 680 25 zł.

1. **stan odpisów aktualizujących aktywa trwałe**

W roku bilansowym 2018 nie mały miejsca odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

1. **wartości netto aktywów trwałych ujęte w bilansie:**

* wartości niematerialne i prawne - 0,00 zł
* rzeczowe aktywa trwałe - 6 637 698,62 zł

**6 637 698,62 zł**

1. **stan należności krótkoterminowych**
2. z tytułu dostaw towarów i usług

- DOMLUX (nadpłata) - 0,03 zł

- GetFresh (kaucja) - 66,00 zł

- Gospoda Zjawa (odsetki) - 1,84 zł

- kara za zerwanie umowy - 40 635,93 zł

**40 703,80 zł**

1. z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych - **771,16 zł**

1. pozostałe należności

- należności od pracowników (pożyczki z ZFŚS) -  **3 196,00 zł**

1. **stan krótkoterminowych aktywów finansowych**
2. środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS -  **2 693,47 zł**
3. **wartość Funduszu jednostki**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **I.** | **FUNDUSZ JEDNOSTKI** | **9 473 229,57** |
| **1.** | **ZWIĘKSZENIE FUNDUSZU** | **4 028 996,00** |
| 1.2 | zrealizowane wydatki budżetowe na podstawie RB-28S | 3 519 534,50 |
| 1.4 | Środki na inwestycję  „Modernizacja centralnego ogrzewania w Szkole Filialnej w Pilchowie” | 20 000,00 |
| 1.6 | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe  „Nieodpłatne otrzymanie wykonanej świetlicy w starym budynku Szkoły Filialnej w Pilchowie” | 489 461,50 |
| **2.** | **ZMNIEJSZENIE FUNDUSZU** | **3 213 128,87** |
| 2.1 | strata za rok ubiegły | 3 259 193,88 |
| 2.2 | zrealizowane dochody budżetowe na podstawie RB-27S | 10 574,62 |
| 2.4 | Dotacje i środki na inwestycję | 20 000,00 |
| II. | **FUNDUSZ JEDNOSTKI NA KONIEC OKRESU** | **10 212 457,07** |
| III. | WYNIK FINANSOWY NETTO- STRATA NETTO | -3 759 716,94 |
| V. | **FUNDUSZ (II+,-III,-IV)** | **6 452 740,13** |

1. **stan zobowiązań długoterminowych, zabezpieczonych, warunkowych**

Jednostka, która podlega sprawozdaniu nie wykazuje w roku obrotowym zobowiązań długoterminowych, zabezpieczonych i warunkowych.

1. **stan zobowiązań krótkoterminowych**
2. zobowiązania z tytułu dostaw i usług

- Aros – dyskont książkowy - 0,01 zł

- ENEA S.A – energia elektryczna - 2 228,33 zł

- PGNiG – gaz (ogrzewanie) - 14 545,00 zł

- NOVUM – energia elektryczna - 2 183,84 zł

- TRANS–NET – wywóz śmieci - 400,83 zł

- Zespół Szkół/ Powiat Policki - 1 068,00 zł

- RAND – serwis ksero w Szkole Filialnej - 192,62 zł

- GetFreh – dzierżawa barku na wodę - 12,75 zł

**20 631,38 zł**

1. zobowiązania wobec budżetów

- Podatek VAT - 65,45 zł

- Podatek dochodowy PIT-4 (DWR) - 15 304,00 zł

**15 369,45 zł**

1. zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

- ZUS (DWR) - **69 875,77 zł**

d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

- dodatkowe wynagrodzenie roczne (DWR) - **120 556,85 zł**

1. **środki wydatkowane na świadczenia pracownicze**
2. wynagrodzenia osobowe nauczycieli - 1 795 659,29 zł
3. wynagrodzenia administracji - 128 515,24 zł
4. wynagrodzenia obsługi - 198 025,24 zł
5. nagrody jubileuszowe i odprawy - 67 588,62 zł
6. nagrody - 42 885,65 zł
7. ekwiwalenty za urlop - 7 032,04 zł
8. DWR (13 pensja) - 173 018,38 zł
9. umowy zlecenia - 21 272,00 zł

**2 433 996,46 zł**

1. dodatek wiejski - 113 260,02 zł
2. składki ZUS pracodawcy - 415 484,04 zł
3. Fundusz Pracy - 42 434,56 zł
4. świadczenia rzeczowe pracowników - 2 610,86 zł
5. opieka profilaktyczna pracowników - 4 443,00 zł
6. szkolenia pracownicze - 11 662,46 zł
7. doskonalenie zawodowe - 2 000,00 zł
8. odpis na ZFŚS - 129 422,49 zł

**721 317,43 zł**

1. wyjazdy służbowe stanowiące - **946,88 zł**
2. **środki wydatkowane na inne świadczenia z budżetu**
3. różne wyd. na rzecz osób fizycznych - 550,09 zł

(wynagrodzenie prezesa ZNP)

1. stypendia socjalne - 5 635,93 zł
2. stypendia motywacyjne - 1 190,00 zł

**7 376,02 zł**

1. **środki wydatkowane na zużycie materiałów i energii**
2. nagrody konkursowe - 339,15 zł
3. materiały i wyposażenie - 75 939,93 zł
4. artykuły spożywcze - 1 325,59 zł
5. pomoce dydaktyczne - 61 807,45 zł
6. energia elektryczna - 31 709,02 zł
7. gaz - 90 053,60 zł
8. woda - 3 307,20 zł

**264 481,94 zł**

1. **środki wydatkowane na usługi**
2. usługi remontowe - 17 824,64 zł
3. usługi pozostałe (basen, monitoring, - 71 983,67 zł

serwis ksero, serwis kotłowni,

wywóz śmieci)

1. opłaty telekomunikacyjne - 5 422,09 zł
2. usługi obejmujące wykonanie ekspertyz - 5 166,00 zł

**100 396,40 zł**

1. **pozostałe przychody operacyjne**
2. przychody z tyt. opłat za duplikatu - 215,00 zł

świadectw i legitymacji

1. najem pomieszczeń - 2 845,50 zł
2. wynagrodzenia płatnika składek - 654,06 zł
3. odszkodowania - 779,61 zł
4. darowizny - 5 800,00 zł
5. za zniszczone podręczniki - 148,40 zł
6. odsetki - 5,84 zł

**10 448,41 zł**

1. **pozostałe koszty operacyjne**

a) niewyjaśnione kwoty z lat ubiegłych - 65,45 zł

b) wynagrodzenia niemożliwe do odzyskania - 165,72 zł

**231,17 zł**

**INNE INFORMACJE**

W roku obrachunkowym 2018 **pre-współczynnik** zastosowany do rozliczeń podatku VAT wyniósł **0,21.** Rozliczenie podatku VAT w okresie sprawozdawczym dotyczyły tylko faktur za wynajem stołówki szkolnej przez Gospodę Zjawę.

W okresie, którego dotyczy sprawozdanie, od miesiąca kwietnia zwiększone zostało wynagrodzenie zasadnicze pracowników pedagogicznych, co wpłynęło na zwiększenie wydatków związanych z wynagrodzeniami. Ponadto, w wyniku zwiększenia ilości oddziałów w szkole o klasy ósme, od września 2018 roku zwiększyła się ilość etatów pracowników pedagogicznych co również wpłynęło na zwiększenie wydatków związanych z wynagrodzeniami i świadczeniami pracowniczymi.

Na zwiększenie wydatków dotyczących wynagrodzeń miały również wpływ decyzje pracowników o przejściu na emeryturę i świadczenie kompensacyjne co wiązało się z wypłatą odpraw emerytalnych.

W związku ze wzmożonymi wydatkami na wynagrodzenia pracownicze w okresie sprawozdawczym otrzymano dodatkowe środki finansowe na ten cel w wysokości 176 100,00 zł.