

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2018

(KOREKTA)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr 6 z Oddziałami Przedszkolnymi
1.2.	siedzibę jednostki 72-015 Police, ul. Owocowa 5
1.3.	adres jednostki 72-015 Police, ul. Owocowa 5
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie 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) Zasady rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 3/2018 dyrektora szkoły z dnia 15.03.2018 r. <ol style="list-style-type: none">Zasady wprowadzone w polityce rachunkowości mają na celu przedstawienie obowiązujących w naszej jednostce: metod wyceny aktywów i pasywów, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu służącego ochronie danych, określenia zasad scentralizowanych rozliczeń podatku VAT.Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej nr 6 z Oddziałami Przedszkolnymi w Policach prowadzone są w siedzibie szkoły, ul. Owocowa 5, 72-015 Police.Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.Ze względu na istotny wpływ na sytuację finansową jednostki oraz w oparciu o zasady obowiązujące w sprawozdawczości budżetowej, podtrzymuje się zasadę, że w księgach danego miesiąca ujmowane są zobowiązania uznane, dotyczące kosztów danego miesiąca z datą wpływu do szkoły (zobowiązania z końca miesiąca, które wpłynęły do 5 dnia następnego miesiąca będą ujmowane w ostatnim dniu miesiąca bieżącego). Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, w którym ujmuje się zobowiązania uznane dotyczące grudnia z datą wpływu do 28 stycznia (włącznie) następnego roku.Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera z wykorzystaniem programu firmy ProgMan S.A., ul. Zwycięstwa 96/98, 81-451 Gdynia.Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z zakładowej instrukcji inwentaryzacyjnej.Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

8. **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** umarza się (amortyzuje) na koniec roku kalendarzowego metoda liniową.
9. Przedmioty zaliczane do **pozostałych środków trwałych** o charakterze wyposażenia ewidencjonowane są w księgach inwentarzowych ilościowo-wartościowych wyposażenia o wartości od 500,00 zł do 10 000,00 zł lub gdy przedmiot stanowi wyjątkową wartość dla jednostki, oraz w księgach ilościowych gdy wartość wynosi od 100,00 zł do 500,00 zł. Dla środków trwałych o charakterze wyposażenia o wartości do 100,00 zł nie prowadzi się ewidencji, chyba że dany przedmiot stanowi wyjątkową wartość dla jednostki. Środki te umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
10. **Zapasy** obejmują materiały. Materiały w jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenie ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny zakupu lub nabycia.
11. **Odsetki od zobowiązań wymagalnych**, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
12. Na podstawie art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości wprowadza się uproszczenie w postaci odejścia od ewidencji rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. Zdarzenia gospodarcze rozliczane są w całości w ciężar bieżących kosztów i przychodów.
13. **Ewidencja kosztów** działalności podstawowej prowadzona jest w: zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.
14. **Wynik finansowy** jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się: wynik(zysk/strata) ze sprzedaży, wynik(zysk/strata) z działalności operacyjnej i wynik(zysk/strata) ze działalności gospodarczej.

5. inne informacje

1. Zarządzeniem 3/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 6 w Policach z dnia 15.03.2018r. z mocą obowiązującą od 01.01.2018 roku wprowadzono:

	<ul style="list-style-type: none"> a. Zasady rachunkowości, b. Instrukcję kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów, c. Instrukcję kasową, d. Instrukcję funkcjonowania gospodarki magazynowej, e. Instrukcję przeprowadzania inwentaryzacji, f. Instrukcję prowadzenia gospodarki drukami ścisłego zarachowania, g. Instrukcję zasad scentralizowanych rozliczeń podatku VAT, h. Instrukcję windykacji należności, i. Instrukcję działania projektu z EFS „Lepszy Start„, j. Regulamin udzielania zamówień publicznych. <p>2. Zarządzeniem 9A/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 6 w Policach z dnia 17.08.2018r. , wprowadzono od dnia 01.07.2018r. wytyczne w zakresie stosowania mechanizmu podzielnej płatności oraz wprowadzenia metodyki w zakresie oceny dochowania należytej staranności przez nabywców towarów i usług w transakcjach krajowych.</p> <p>3. Zarządzeniem 15A/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 6 w Policach z dnia 31.12.2018r. wprowadzono wzorce prezentacji niektórych danych w informacji dodatkowej do sprawozdań finansowych. Zarządzenie wchodzi w życie od dnia 31.12.2018 roku.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszeni z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia
	ujęto w tabeli nr 1,2 dołączonej co do informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponujemy takimi środkami
1.3.	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie tworzyliśmy, nie posiadamy aktywów finansowych i trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	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 terytorialnego(stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich umorzenia 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.	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 różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty 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
	1 895 796,81 zł a. wszelkie płace wypłacone w 2018r.-1 514 831,12 b. składki ZUS-250 331,66 c. składki na FP- 23 976,41 d. kształcenie i szkolenia-11 284,95 e. opieka medyczna- 6 423,00 f. odpis na ZFŚS- 83 461,94 g. składki na PFRON-2 171,00 h. świadczenia w ramach BHP- 3 316,73
1.16.	inne informacje
	a) inne należności: należności z tytułu niespłaconych pożyczek mieszkaniowych i wpłacone kaucje za butelki do barku do wody = 48016,00 zł b) dane dotyczące podatku vat - prewspółczynnik 3%

	- proporcje-struktura-współczynnik 5% - kwota zgromadzona na bankowym rachunku vat wynosi 0,00 zł
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 i 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 wykazanych 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 jednostki
	A. Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo 750 499,13 B. Wartość zbiorów bibliotecznych umarzanych jednorazowo 90 409,64 C. Wartość wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo 31 379,67 D. Wartość środków trwałych(grupa III-VIII) całkowicie zamortyzowanych 174 713,72

(główny księgowy)

2019-02-12
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Sankowska

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jarosław Lebek

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych 2018 rok

w zł

Lp.	Wyszególnienie	Umorzenie/ amortyzacja - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie/ amortyzacja - stan na koniec okresu		
			aktualizacja wartości (w tym umorzenie roczne lub jednorazowe)	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne		inne	razem zmniejszenia
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	940 642,76	69 622,62	0,00	0,00	0,00	0,00	69 622,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 265,38
1.	Grunt ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunt stanowiące własność JSI							0,00					0,00
1.2.	Grunt w użytkowaniu wieczystym							0,00					0,00
2.	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	765 929,04	69 622,62	0,00	0,00	0,00	0,00	69 622,62	0,00	0,00	0,00	0,00	835 551,66
2.1.	Budynki, lokale	466 987,29	36 406,87					36 406,87					503 394,16
2.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	298 941,75	33 215,75					33 215,75					332 157,50
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	174 713,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 713,72
3.1.	Środki transportu							0,00					0,00
3.2.	Inne środki trwałe	174 713,72						0,00					174 713,72
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00					0,00					0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00					0,00
	OGÓŁEM:	940 642,76	69 622,62	0,00	0,00	0,00	0,00	69 622,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 265,38

31-12-2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Sankowska

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jarosław Lebet

Lp.	Wyszególnienie	stan aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				stan aktywów na koniec roku obrotowego		
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne		inne	razem zmniejszenia
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 182 518,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 182 518,55
1.	Grunty ogółem	222 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 900,00
1.1.	Grunty stanowiące własność JST	222 900,00					0,00						222 900,00
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym						0,00						0,00
2.	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	2 784 904,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 784 904,83
2.1.	Budynki, lokale	1 456 274,78					0,00						1 456 274,78
2.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 328 630,05					0,00						1 328 630,05
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	174 713,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 713,72
3.1.	Środki transportu						0,00						0,00
3.2.	Inne środki trwałe	174 713,72					0,00						174 713,72
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych						0,00						0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00
	OGÓLEM:	3 182 518,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 182 518,55

31-12-2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Sankowska

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Jeronim Lebek