

08-03-2019

[Signature]
WPEŁNIENIE
Podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr 8 im. Jana Pawła II z Oddziałami Dwujęzycznymi
1.2.	siedzibę jednostki ul. Piaskowa 99 72-010 Police
1.3.	adres jednostki ul. Piaskowa 99 72-010 Police
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
1.4	Opisanie przyjętych uproszczeń oraz metod wyceny aktywów i pasywów
	<p>Obowiązujące zasady Polityki Rachunkowości wprowadzono Zarządzeniem Nr 6/2016 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 8 im. Jana Pawła II w Policach , które i obowiązują od dnia 01.01.2017 roku. Zasady wprowadzone w wyżej wymienionej Polityce Rachunkowości mają na celu przedstawienie obowiązujących w naszej jednostce:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego 2. Sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: <ul style="list-style-type: none"> • interpretację niektórych pojęć i przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości • zakładowego planu kont i wykazu kont ksiąg pomocniczych • wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych • opisu systemu przetwarzania danych – systemu informatycznego • instrukcja wewnętrzna w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji • instrukcja w zakresie gospodarki kasowej w tym: dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów. 3. Określenie zasad scentralizowanych rozliczeń podatku VAT. <p>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera z wykorzystaniem programu Finanse firmy Progman S.A. ul. Zwycięstwa 96/98, 81-451 Gdynia. Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z zakładowej instrukcji inwentaryzacyjnej. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Umorzenie środków trwałych dokonuje się na koniec roku kalendarzowego metodą liniową. Ewidencja ilościowo-wartościowa pozostałych środków trwałych o charakterze wyposażenia prowadzona jest w księgach inwentarzowych od 500 zł. Środki te umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Wynik finansowy Szkoły ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy”. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się wynik ze sprzedaży, wynik z działalności operacyjnej oraz wynik z działalności gospodarczej.</p>

I.5. Zmiany w polityce rachunkowości wprowadzane w trakcie roku budżetowego

Zmiany w zakładowym planie kont- do konta syntetycznego 240 dopisano nowego kontrahenta.
Do interpretacji niektórych pojęć i zasad rachunkowości dodano pkt8-wytyczne w zakresie stosowania mechanizmu podzielnej płatności obowiązującej od 1.07.2018r.
Zarządzenie nr 24/2018 w sprawie ustalenia jednolitych wzorców sporządzania informacji dodatkowych do sprawozdań finansowych

1.15 Środki wydatkowane na świadczenia pracownicze

1. Wynagrodzenia osobowe - 7834918,94
 2. Nagrody jubileuszowe i odprawy -391328,47
 3. Ekwiwalent za urlop - 21123,16
 4. DWR - 629618,95
 5. Składki ZUS 1 439914,97
 6. Składki FP - 144849,35
 7. Świadczenia rzeczowe w ramach przepisów BHP - 29667,93
 8. Usługi zdrowotne - 21409,00
 9. Szkolenia, delegacje na szkolenia, dofinansowanie do studiów - 38440,37
 10. Odpis na zfsś -462874,00
 11. Bilety autobusowe -1598,66
 12. Dopłata do studiów dla nauczycieli - 5000,00
- R A Z E M 11020743,80

1.16. inne informacje

Wartość prewspółczynnika zastosowanego do rozliczeń podatku VAT wyniósł 0,74 %

II. Inne informacje niż wymienione powyżej, a mają znaczący wpływ na prezentację danych w innych sprawozdaniach lub nie zostały zaprezentowane w innych sprawozdaniach

Należności pozostałe z tytułu niespłaconych pożyczek mieszkaniowych przez pracowników , emerytów i rencistów -242039,25
Należność główna ,koszty procesu wg wyroku sądu i przypisanych odsetek, które pomniejszono o wartość dokonanych i odpisów aktualizacyjnych należności

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 8

Ewa Parnachowska
(główny księgowy)

2019.03.07
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 8

Ewa Rudnik
mgr Ewa Rudnik
(kierownik jednostki)

10-04-2019

Tabela 1. Ziniany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

II.1.1

Lp.	Wyszczególnienie	stan aktywów na początek roku obrotowego		Zwiększenia						Zmniejszenia			stan aktywów na koniec roku obrotowego
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	19 112 067,28	279 232,84	389 656,79	91 936,35	0,00	760 825,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 872 893,26
1.	Grundy ogółem	1 055 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 055 300,00
1.1.	Grundy stanowiące własność JST	1 055 300,00					0,00					0,00	1 055 300,00
1.2.	Grundy w użytkowaniu wieczystym						0,00					0,00	0,00
2.	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	14 715 653,81	279 232,84	173 398,39	0,00	0,00	452 631,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 168 285,04
2.1.	Budynki, lokale	11 530 267,72	279 232,84	173 398,39			279 232,84					0,00	11 809 500,56
2.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 185 386,09		173 398,39			173 398,39					0,00	3 358 784,48
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	3 341 113,47	0,00	216 258,40	91 936,35	0,00	308 194,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 649 308,22
3.1.	Środki transportu						0,00					0,00	0,00
3.2.	Inne środki trwałe	3 341 113,47		216 258,40	91 936,35		308 194,75					0,00	3 649 308,22
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	77 632,95	0,00	4 652,60	0,00	0,00	4 652,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 285,55
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	77 632,95		4 652,60			4 652,60					0,00	82 285,55
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00
	OGÓŁEM:	19 189 700,23	279 232,84	394 309,39	91 936,35	0,00	765 478,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 955 178,81

W zł

Wpisano dnia 10-04-2019
PodpisGŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 8
Ewa WójcikDYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 8
mgr Ewa Kudnik

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

Lp.	Wyszeregowanie	Umorzenie/ amortyzacja - stan na amortyzacja - wartość	nabyte	przeznaczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przeznaczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	Umorzenie/ amortyzacja - stan na koniec okresu	
												13	14
1.1.1	Grupy stanowiące własność JST										0,00	0,00	0,00
1.	Grupy 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.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	1 300,49	91 936,35	654 440,01	747 676,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 990 408,73
2.	Budynki lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	1 300,49	0,00	424 455,05	425 755,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 402 755,15
2.1.	Budynki, lokale	0,00	1 300,49	0,00	288 119,68	289 420,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 966 167,43
2.2.	objekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	136 335,37	136 335,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 436 587,72
3.	pozostałe środki trwałe ogółem	0,00	0,00	91 936,35	229 984,96	321 921,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 587 653,58
3.1.	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	91 936,35	229 984,96	321 921,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 587 653,58
3.2.	Razem - wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	4 652,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 285,55
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	4 652,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 285,55
2.	niematerialne i prawne pozostałe wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM:		9 320 364,83	0,00	5 953,09	91 936,35	654 440,01	752 329,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 072 694,28

10-04-2019
 WIELKI DZIAŁ
 Podpis
 Urząd Miejski w Policach
 Wydział Finansowo-Budżetowy

DYREKTOR
 mgr Ewa Kudnia
 Szkoły Podstawowej nr 8

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Ewa Mroczkowska
 Szkoły Podstawowej nr 8

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

II.1.3

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	
		3	4			5	6
1.	Razem długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne						
1.2.	Środki trwałe						
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Akcje i udziały						
2.2.	Inne papiery wartościowe						
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe						
	Ogółem (1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

w zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 8
Ewa Wypachowska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 8
mgr Ewa Rudnik

Tabela 5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

II.1.5

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	hnieszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 8
Ewa Rudnik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 8

Ewa Wątpachowska

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

II.1.7

w zł

Lp.	Dział, rozdział, §	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
					Kwota wykorzystania ¹	Rozwiązanie (spłata)	Zmniejszenia razem	
1		2	3	4	5	6	7	8
1.							-	
2.							-	
3.							-	
4.							-	
...								
		Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz tytułów¹

- przedawnienia
- umorzenia zaległości
- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 8
Ewa Werpachowska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 8
mgr Ewa Rudnik

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

II.1.8

w zł

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw)	Stan na początek okresu	Zwiększe nia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykor zysta	rozwią zanie	Zmniej szenia	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						-	
2.						-	
3.						-	
4.						-	
...							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Szkoły Podstawowej nr 8
 Ewa Werpachowska

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 8
 mgr Ewa Rudnik

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 8
im. Jana Pawła II
z Oddziałami Dwujęzycznymi
72-010 Police, ul. Piaskowa 99
tel./fax 91 432 48 80

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

II.1.9

w zł

Lp.	Wyszególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności 51-311-78-81 Regon 320825230									
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		stan na		powyżej 5 lat		Razem	
		początek okresu	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.									0,00	0,00	
2.									0,00	0,00	
3.									0,00	0,00	
4.									0,00	0,00	
5.									0,00	0,00	
...									0,00	0,00	
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 8
Ewa Wójcickowska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 8
mgr Ewa Rudnik

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 8
im. Jana Pawła II
z Oddziałami Dwujęzycznymi
72-010 Police, ul. Piaskowa 99
tel./fax 91 432 48 80

NIP 851-311-78-81 Regon 320825230

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń
w zł

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
...				
Razem		0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 8
Ewa Wójcickowska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 8
mgr Ewa Rudnik

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 8
im. Jana Pawła II
z Oddziałami Dwujęzycznymi
72-010 Police, ul. Piaskowa 99
tel./fax 91 432 48 80
NIP 651-311-70-81 Regon 320825230

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na koniec roku wraz z kwotą zabezpieczenia

II.1.12

w zł

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
...				
Razem		0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 8
Ewa Węgrachowska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 8
mgr Ewa Rudnik

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 8
im. Jana Pawła II
z Oddziałami Dwujęzycznymi
72-010 Police, ul. Piaskowa 99
tel./fax 91 432 48 80

Tabela 12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych
II.1.13

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
1.			
2.			
...			
	Razem czynne rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00
1			
2			
...			
	Razem bierne rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00

w zł

NIP 651-311-7151 REGON 320625230

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej nr 8
Ewa Wójcickowska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 8
mgr Ewa Rusznik

SZKOŁA PODDZIAŁOWA NR 8
 im. Janusza
 z Oddziałami Dwujęzycznymi
 72-010 Police, ul. Piaskowa 99
 tel./fax 91 432 48 80
 NIP 851-311-78-81 Regon 320825230

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na koniec roku
 II.1.14

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	
			3	4
1.				
2.				
3.				
4.				
...				
Razem		0,00	0,00	

w zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Szkoły Podstawowej nr 8
 Ewa Wójcickowska

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 8
 mgr Ewa Rudnik

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 8
im. Jana Pawła II
z Oddziałami Dwujęzycznymi
72-010 Police, ul. Piaskowa 99
tel./fax 91 432 48 80
NIP 851-311-78-81, Regon 32082523f

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

II.2.1

w zł

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia		razem	Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	
2.						0,00	
...						0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJER
Szkoły Podstawowej nr 8
Ewa Wójcickowska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 8
mgr Ewa Ruśnik

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 8
 im. Ją Pawła II
 z Oddziałami Dwujęzycznymi
 72-010 Police, ul. Piaskowa 99
 tel./fax 91 432 48 80
 14 811 41 301

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie według stanu na koniec okresu sprawozdawczego

II.2.2

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku lub suma z lat ubiegłych				Koszt wytworzenia w bieżącym roku			
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		różnice kursowe	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.									
2.									
...									
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

w zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Szkoły Podstawowej nr 8
 Ewa Metgachowska

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 8
 mgr Ewa Rudnik