

Szkoła Podstawowa nr 5
im. Orła Białego
z Oddziałami Dwujęzycznymi
72-010 Police, ul. Wojska Polskiego 68
tel. 91 464 83 70, fax 91 464 83 84
NIP 8513212728, REGON 387672790

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Szkoły Podstawowej nr 5 im. Orła Białego z Oddziałami Dwujęzycznymi
w Policach
za rok 2018**



Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej nr 5 im. Orła Białego z Oddziałami Dwujęzycznymi w Policach zostało sporządzone zgodnie z obowiązującą Ustawą o rachunkowości.

Podstawowym przedmiotem działalności SP5 jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej zgodnie z obowiązującą Ustawą o systemie Oświaty. 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 nr 1A/2017 z dnia 01 września 2017 r. W bilansie, rachunku zysków i strat uwzględniono wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.

SP5 nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Aktywa i pasywa są wycenia zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Pozostałe informacje dotyczące sprawozdań finansowych za 2018 r. zawarto w zestawieniach tabelarycznych.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wojciechowicz

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Szkoły Podstawowej nr 5 im. Orła Białego z Oddziałami Dwujęzycznymi
w Policach
za rok 2018

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej nr 5 im. Orła Białego z Oddziałami Dwujęzycznymi w Policach zostało sporządzone zgodnie z obowiązującą Ustawą o rachunkowości.

Podstawowym przedmiotem działalności SP5 jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej zgodnie z obowiązującą Ustawą o systemie Oświaty. 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 nr 1A/2017 z dnia 01 września 2017 r. W bilansie, rachunku zysków i strat uwzględniono wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.

Stosowane w SP5 zasady rachunkowości to w szczególności:

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe i wyposażenie wycenia się w ciągu roku wg ceny nabycia (cena zakupu + koszty bezpośredni związane z zakupem), a na dzień bilansowy wg wartości netto tj. po dokonaniu odpisów amortyzacyjnych;
- ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają środki o wartości powyżej 500 zł;
- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe amortyzowane jednorazowo umarzane się jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania, a odpisy amortyzacyjne od środków amortyzowanych stopniowo dokonywane są na koniec roku (wg stawki i ilości miesięcy użytkowania w danym roku);
- nie prowadzi się ewidencji zapasów,
- zobowiązania i należności wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej, nie wystąpiły w tym roku odpisy aktualizujące,
- odsetki od zaległych należności naliczane i ewidencjonowane są co kwartał;
- do ksiąg rachunkowych wprowadza się w postaci zapisu, każde zdarzenie gospodarcze, które nastąpiło w danym okresie sprawozdawczym, przy czym gdy dowód zakupu wpłynie do SP5 po piątym danego miesiąca, wtedy dowód podlega ewidencji z datą wpływu, w przypadku sprawozdań rocznych w koszty danego roku ujmowane są koszty dotyczące tego roku, co do zasady są to dowody, które wpłynęły do końca stycznia 2019 r.;
- nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów;
- wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.

Pozostałe informacje dotyczące sprawozdań finansowych za 2018 r. zawarto w zestawieniach tabelarycznych.

24-04-2019

Podpis: *[Signature]*
Wzrost: *[Signature]*

Lp.	Wyszczególnienie	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)	3 060 623,62	0,00	70 335,51	128 824,42	849,00	200 008,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 260 632,55
1.	Gruntny ogółem	241 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 000,00
1.1.	Gruntny stanowiące własność JST	241 000,00					0,00						241 000,00
1.2.	Gruntny w użytkowaniu wieczystym						0,00						0,00
2.	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	1 930 552,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 930 552,46
2.1.	Budynki, lokale	1 550 590,82					0,00						1 550 590,82
2.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	379 961,64					0,00						379 961,64
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	889 071,16	0,00	70 335,51	128 824,42	849,00	200 008,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 080,09
3.1.	Środki transportu												0,00
3.2.	Inne środki trwałe	889 071,16		70 335,51	128 824,42	849,00	200 008,93						1 089 080,09
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	28 536,11	0,00	0,00	6 715,80	0,00	6 715,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 251,91
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	28 536,11			6 715,80		6 715,80						35 251,91
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00
	OGÓLEM:	3 089 159,73	0,00	70 335,51	135 540,22	849,00	206 724,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 295 884,46

kolumna 6: wyposażenie i programy multimedialne przyjęte od Gminy w ramach projektu Lepszy Start
kolumna 7: bezpłatnie otrzymane wyposażenie od Rady Rodziców

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wojciechowicz

Szkoła Podstawowa nr 5
im. Orta Białego

z Oddziałami Dwujęzycznymi
72-010 Polisa nr Wzajemna Polisa nr 88
Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych
REGON: 1413212778, KRS: 0000000000
tel.: 91 464 83 70, fax 91 464 83 84

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie/ amortyzacja - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie/ amortyzacja - stan na koniec okresu
			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	
1.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 857 986,00	0,00	70 335,51	128 824,42	50 663,64	249 823,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 107 809,57	
1.	Gruntny 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.	Gruntny stanowiące własność JST						0,00						0,00	
1.2.	Gruntny w użytkowaniu wieczystym						0,00						0,00	
2.	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	971 208,34	0,00	0,00	0,00	48 563,64	48 563,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 771,98	
2.1.	Budynki, lokale	772 858,84				38 764,77	38 764,77						811 623,61	
2.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	198 349,50				9 798,87	9 798,87						208 148,37	
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	886 777,66	0,00	70 335,51	128 824,42	2 100,00	201 259,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 088 037,59	
3.1.	Środki transportu						0,00						0,00	
3.2.	Inne środki trwałe	886 777,66		70 335,51	128 824,42	2 100,00	201 259,93						1 088 037,59	
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	28 536,11	0,00	0,00	6 715,80	0,00	6 715,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 251,91	
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	28 536,11			6 715,80		6 715,80						35 251,91	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	
	OGÓLEM:	1 886 522,11	0,00	70 335,51	135 540,22	50 663,64	256 539,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 143 061,48	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wojciechowicz

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	Razem długoterminowe aktywa niefinansowe	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
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wojciechowicz

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
.....				
Razem	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wojciechowicz

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

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wojciechowicz

Szkoła Podstawowa nr 5
im. Orła Białego
z Oddziałami Dwujęzycznymi
72-010 Police, ul. Wojska Polskiego 68
tel: 91 464 83 79, fax: 91 464 83 84
NIP 8513212728, REGON 367672780

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość w zł	ilość	wartość w zł	ilość	wartość w zł	ilość	wartość w zł
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.									
1.2.									
...									
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1.									
2.2.									
...									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.									
3.2.									
...									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.									
4.2.									
...									
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wojciechowicz

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

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


mgr Katarzyna Wojciechowicz

Szkoła Podstawowa nr 5
im. Orła Białego

z Oddziałami Dwujęzycznymi

73-010 Polica, ul. Wojska Polskiego 68
tel. 91 464 83 70, fax 91 464 83 84

w zł

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wojciechowicz

Szkoła Podstawowa nr 5
im. Orła Białego

Z Oddziałami Dwujęzycznymi
72-010 Police, ul. Wojska Polskiego 68

Tablica 9: Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych
NIP 8513212728, REGON 367672730

W zł

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na	stan na	stan na	stan na
1	2	początek okresu sprawozdawczego 3	koniec okresu sprawozdawczego 4	początek okresu sprawozdawczego 5	koniec okresu sprawozdawczego 6	początek okresu sprawozdawczego 7	koniec okresu sprawozdawczego 8	początek okresu sprawozdawczego 9	koniec okresu sprawozdawczego 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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wójcickiewicz

Szkoła Podstawowa nr 5
im. Orka Białego

z Oddziałami Dwujęzycznymi

Tablica 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Moiska Poleściszo 68
tel. 91 464 83 70, fax 91 464 83 84
NIP: 9513212728, REGON 367672790

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

mgr Katarzyna Wojciechowicz

Szkoła Podstawowa nr 5
 im. Orła Białego
 z Oddziałami Dwujęzycznymi
 72-010 Police, ul. Wojska Polskiego 68
 tel. 91 464 83 70, fax 91 464 83 84
Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na koniec roku wraz z kwotą zabezpieczenia

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	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Katarzyna Wojciechowicz

Tabela 12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

w zł

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wojciechowicz

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

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

w zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wojciechowicz

Szkoła Podstawowa nr 5
 im. Orła Białego
 z Oddziałami Dwujęzycznymi
 72-010 Police, ul. Wojska Polskiego 68
 tel. 91 464 83 70, fax 91 464 83 84
 NIP: 8523212728 REGON: 14267760
Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

w zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wojciechowicz

Szkoła Podstawowa nr 5
 im. Orła Białego
 z Oddziałami Dwujęzycznymi
 72-010 Police, ul. Wojska Polskiego 68
 NIP 8513212728, REGON 367672790

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

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku lub suma z lat ubiegłych			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym: odsetki	różnice kursowe	ogółem	w tym: 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wójcickiewicz

