|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Załącznik nr 12 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | INFORMACJA DODATKOWA |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:** |  |  |  |  |  |
| **1.** |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | **nazwę jednostki** |  |  |  |  |  |
|  | Szkoła Podstawowa z Oddziałami Przedszkolnymi |  |  |  |  |  |
| 1.2. | **siedzibę jednostki** |  |  |  |  |  |
|  | ul. Wkrzańska 19a 72-020 Trzebież |  |  |  |  |  |
| 1.3. | **adres jednostki** |  |  |  |  |  |
|  | Ul. Wkrzańska 19a 72-020 Trzebież |  |  |  |  |  |
| 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 wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe** |  |  |  |  |  |
|  | Sprawozdanie jednostkowe |  |  |  |  |  |
| **4.** | **omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji)** |  |  |  |  |  |
|  | Obowiązujące zasady Polityki Rachunkowości wprowadzono Zarządzeniem Nr 20/202/2018 z dnia 26.03.2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi w Trzebieży i obowiązują od dnia 01.01.2018 roku.  Zasady wprowadzone w wyżej wymienionej Polityce Rachunkowości mają na celu przedstawienie obowiązujących w naszej jednostce:   1. Metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego 2. Sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:    * + 1. zakładowego planu kont i wykazu kont ksiąg pomocniczych        2. wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych        3. opisu systemu przetwarzania danych – systemu informatycznego 3. Systemu służącego ochronie danych, w tym: dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów. 4. Określenie zasad scentralizowanych rozliczeń podatku VAT.   Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.  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 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 środków trwałych o charakterze wyposażenia prowadzona jest w księgach inwentarzowych od 500 zł do 10.000,00 zł. Wyjątek stanowią meble, które powinny być objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Środki te umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.  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.  Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.  Wynik finansowy Szkoły 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 ze sprzedaży, wynik z działalności operacyjnej oraz wynik z działalności gospodarczej. |  |  |  |  |  |
| **5.** | **inne informacje** |  |  |  |  |  |
|  | Zmiany w polityce rachunkowości wprowadzone w trakcie roku:   1. Zarządzenie Nr 20/202/82018 Dyrektora Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi w Trzebieży z dnia 26.03.2018 z mocą obowiązującą od 01.01.2018 w sprawie wprowadzenia zasad – polityki rachunkowości. 2. Zarządzenie Nr 22/204/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi w Trzebieży z dnia 26.03.2018 z mocą obowiązującą od 01.09.2017r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji działania projektu z EFS : „lepszy start-kompetencje kluczowe dla uczniów Gminy Police” w Szkole Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi w Trzebieży. 3. Zarządzenie Nr 36/2017/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi w Trzebieży z dnia 24.08.2018 z mocą obowiązującą od 01.07.2018 w sprawie ustalenia wytycznych w zakresie stosowania mechanizmu podzielonej płatności od 01.07.2018 oraz w sprawie wprowadzenia metodyki w zakresie oceny dochowania należytej staranności przez nabywców towarów i usług w transakcjach krajowych od 01.07.2018 4. Zarządzenie Nr 12a/230/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi w Trzebieży z dnia 31.12.2018 w sprawie sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdań finansowych za 2018 rok i lata następne. |  |  |  |  |  |
| **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** |  |  |  |  |  |
|  | Dane ujęto w Tabelach Nr 1 i Nr 2, które zostały dołączone do niniejszej informacji dodatkowej. |  |  |  |  |  |
| 1.2. | **aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami** |  |  |  |  |  |
|  | Nie dysponujemy takimi środkami trwałymi. |  |  |  |  |  |
| 1.3. | **kwotę dokonywanych w trakcje roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych** |  |  |  |  |  |
|  | Nie posiadamy w/w aktywów trwałych, a tym samym nie tworzymy dla nich odpisów aktualizacyjnych. |  |  |  |  |  |
| 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 występują |  |  |  |  |  |
| 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 występują |  |  |  |  |  |
| b) | **powyżej 3 do 5 lat** |  |  |  |  |  |
|  | Nie występują |  |  |  |  |  |
| c) | **powyżej 5 lat** |  |  |  |  |  |
|  | Nie występują |  |  |  |  |  |
| 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. | **łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń** |  |  |  |  |  |
|  | Nie dotyczy |  |  |  |  |  |
| 1.12. | **łączną 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 występują |  |  |  |  |  |
| 1.14. | **łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie** |  |  |  |  |  |
|  | Nie posiadamy |  |  |  |  |  |
| 1.15. | **kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze** |  |  |  |  |  |
|  | 1. Wynagrodzenia osobowe - 2 170 917,09 2. Nagrody jubileuszowe i odprawy -29 305,28 3. Ekwiwalenty za urlop - 0,00 4. Wynagrodzenia na umowy zlecenia - 15 633,00 5. DWR - 163 724,67 6. Dodatki wiejskie – 111 412,25 7. Składki ZUS pracodawcy – 411 494,00 8. Składki FP - 45 940,08 9. Świadczenia rzeczowe w ramach przepisów BHP - 4 989,19 10. Wydatki poniesione na opiekę profil. pracowników - 8 424,00 11. Wydatki poniesione na szkolenia pracowników   wraz z dojazdami i kosztami zakwaterowania - 10 286,11 |  |  |  |  |  |
| 1.16. | **inne informacje** |  |  |  |  |  |
|  | Pozostałe należności :   1. należności z tytułu niespłaconych pożyczek mieszkaniowych przez pracowników oraz emerytów i rencistów byłych pracowników Szkoły - 12 262,50zł. 2. dane dotyczące podatku VAT    * + - 1. kwota zgromadzona na rachunku VAT – 0,00 zł          2. prewspółczynnik – 0,46 %-> 1%          3. proporcje – 86,90% |  |  |  |  |  |
| **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 podlegle ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych** |  |  |  |  |  |
|  | Nie dotyczy |  |  |  |  |  |
| 2.5. | **inne informacje** |  |  |  |  |  |
|  | Brak |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki** |  |  |  |  |  |
|  | 1. Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo – 793.514,16 2. Wartość zbiorów bibliotecznych umarzanych jednorazowo – 144.620,32 3. Wartość wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo – 77.622,26 4. Wartość środków trwałych całkowicie zamortyzowanych – 122.077,56 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2019-02-11 |  |  |  |  |  |
|  | ( główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki) | |  |  |  |  |