

**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 wieczysto 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 niezmienny w końcu 2018 roku.

## 2. 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 niezmiennie w roku obrotowym 2018 i wynosiło 54 680 25 zł.

## 3. stan odpisów aktualizujących aktywa trwałe

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

## 4. wartości netto aktywów trwałych ujęte w bilansie:

• wartości niematerialne i prawne	-	0,00 zł
• rzeczowe aktywa trwałe	-	<u>6 637 698,62 zł</u>
		<b>6 637 698,62 zł</b>

## 5. stan należności krótkoterminowych

### a) 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	-	<u>40 635,93 zł</u>
		<b>40 703,80 zł</b>

### b) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych	-	<b>771,16 zł</b>
----------------------------------	---	------------------

### c) pozostałe należności

- należności od pracowników (pożyczki z ZFŚS)	-	<b>3 196,00 zł</b>
---	---	--------------------

## 6. stan krótkoterminowych aktywów finansowych

a) środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	-	<b>2 693,47 zł</b>
---	---	--------------------

## 7. wartość Funduszu jednostki

I.	<b>FUNDUSZ JEDNOSTKI</b>	<b>9 473 229,57</b>
1.	<b>ZWIĘKSZENIE FUNDUSZU</b>	<b>4 028 996,00</b>
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.	<b>ZMNIJSZENIE FUNDUSZU</b>	<b>3 213 128,87</b>
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.	<b>FUNDUSZ JEDNOSTKI NA KONIEC OKRESU</b>	<b>10 212 457,07</b>
III.	WYNIK FINANSOWY NETTO- STRATA NETTO	-3 759 716,94
V.	<b>FUNDUSZ (II+,-III,-IV)</b>	<b>6 452 740,13</b>

## 8. stan zobowiązań długoterminowych, zabezpieczonych, warunkowych

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

## 9. stan zobowiązań krótkoterminowych

### a) 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	-	<u>12,75 zł</u>
		<b>20 631,38 zł</b>

### b) zobowiązania wobec budżetów

- Podatek VAT	-	65,45 zł
- Podatek dochodowy PIT-4 (DWR)	-	<u>15 304,00 zł</u>
		<b>15 369,45 zł</b>

c) <u>zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</u>		
- ZUS (DWR)	-	<b>69 875,77 zł</b>
d) <u>zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</u>		
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (DWR)	-	<b>120 556,85 zł</b>

#### 10. środki wydatkowane na świadczenia pracownicze

a) wynagrodzenia osobowe nauczycieli	-	1 795 659,29 zł
b) wynagrodzenia administracji	-	128 515,24 zł
c) wynagrodzenia obsługi	-	198 025,24 zł
d) nagrody jubileuszowe i odprawy	-	67 588,62 zł
e) nagrody	-	42 885,65 zł
f) ekwiwalenty za urlop	-	7 032,04 zł
g) DWR (13 pensja)	-	173 018,38 zł
h) umowy zlecenia	-	<u>21 272,00 zł</u>
		<b>2 433 996,46 zł</b>
i) dodatek wiejski	-	113 260,02 zł
j) składki ZUS pracodawcy	-	415 484,04 zł
k) Fundusz Pracy	-	42 434,56 zł
l) świadczenia rzeczowe pracowników	-	2 610,86 zł
m) opieka profilaktyczna pracowników	-	4 443,00 zł
n) szkolenia pracownicze	-	11 662,46 zł
o) doskonalenie zawodowe	-	2 000,00 zł
p) odpis na ZFŚS	-	<u>129 422,49 zł</u>
		<b>721 317,43 zł</b>
q) wyjazdy służbowe stanowiące	-	<b>946,88 zł</b>

#### 11. środki wydatkowane na inne świadczenia z budżetu

a) różne wyd. na rzecz osób fizycznych (wynagrodzenie prezesa ZNP)	-	550,09 zł
b) stypendia socjalne	-	5 635,93 zł
c) stypendia motywacyjne	-	<u>1 190,00 zł</u>
		<b>7 376,02 zł</b>

#### 12. środki wydatkowane na zużycie materiałów i energii

a) nagrody konkursowe	-	339,15 zł
b) materiały i wyposażenie	-	75 939,93 zł
c) artykuły spożywcze	-	1 325,59 zł
d) pomoce dydaktyczne	-	61 807,45 zł
e) energia elektryczna	-	31 709,02 zł
f) gaz	-	90 053,60 zł
g) woda	-	<u>3 307,20 zł</u>
		<b>264 481,94 zł</b>

### 13. środki wydatkowane na usługi

a) usługi remontowe	-	17 824,64 zł
b) usługi pozostałe (basen, monitoring, serwis ksero, serwis kotłowni, wywóz śmieci)	-	71 983,67 zł
c) opłaty telekomunikacyjne	-	5 422,09 zł
d) usługi obejmujące wykonanie ekspertyz	-	<u>5 166,00 zł</u>
		<b>100 396,40 zł</b>

### 14. pozostałe przychody operacyjne

a) przychody z tyt. opłat za duplikatu świadectw i legitymacji	-	215,00 zł
b) najem pomieszczeń	-	2 845,50 zł
c) wynagrodzenia płatnika składek	-	654,06 zł
d) odszkodowania	-	779,61 zł
e) darowizny	-	5 800,00 zł
f) za zniszczone podręczniki	-	148,40 zł
g) odsetki	-	<u>5,84 zł</u>
		<b>10 448,41 zł</b>

### 15. pozostałe koszty operacyjne

a) niewyjaśnione kwoty z lat ubiegłych	-	65,45 zł
b) wynagrodzenia niemożliwe do odzyskania	-	<u>165,72 zł</u>
		<b>231,17 zł</b>

## 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.