

.....
(pieczęć nagłówek jednostki)

Koszalin, dn. 25.03.2019

Informacja dodatkowa

wg Załącznika nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont (...) z dn. 13 września 2017 roku.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. nazwę jednostki – **Sportowa Szkoła Podstawowa nr 1 im. Polskich Olimpijczyków**

1.2. siedzibę jednostki – **Koszalin**

1.3. adres jednostki – **ul. Zwycięstwa 117,75-601 Koszalin**

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki – **Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i klas gimnazjalnych. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa.**

Szkoła jest jednostką budżetową, której organem prowadzącym jest Gmina Miasto Koszalin.

2. okres objęty sprawozdaniem – **01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku**

3. sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne **TAK/NIE** (niepotrzebne skreślić)

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r.

o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: - określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, - sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a)zakładowy plan kont ustalający: – wykaz kont księgi głównej, – przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, – zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b)wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c)opis systemu komputerowego,

d)system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe Sportowej Szkoły Podstawowej nr 1 im. Polskich Olimpijczyków w Koszalinie prowadzone są w siedzibie Sportowej Szkoły Podstawowej nr 1 im. Polskich Olimpijczyków w Koszalinie ul. Zwycięstwa 117.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i przy użyciu komputera.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w :

- cenie nabycia,
- koszcie wytworzenia,
- wartości określonej w decyzji właściwego organu,
- wartości przeszacowanej, pomniejszonej o umorzenie.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1 000 ,00zł, a poniżej 3 500,00 zł uważa się za pozostałe środki trwałe i stosuje stawkę amortyzacyjną 100% ich wartości w momencie wydania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) amortyzuje się metodą liniową z zastosowaniem stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy się z chwilą ich zrównania z wartością początkową.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Nie podlegają umorzeniu grunty i wieczyste użytkowanie gruntów.

Materiały wycenia się z chwili ich nabycia w cenach zakupu. Zakupione materiały zalicza się bezpośrednio w koszty.

Należności wycenia się w wartości wymagalnej z uwzględnieniem należnych odsetek zarachowanych co najmniej raz na kwartał.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W jednostce nie tworzy się rezerw na przyszłe zobowiązania wobec pracowników z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych z uwagi na stały udział tych świadczeń w wynagrodzeniach ogółem.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

5. inne informacje

.....
.....
.....

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 421,06				0,00				0,00	28 421,06
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	28 421,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 421,06
2.1.	Grunty	108 366,64				0,00				0,00	108 366,64
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 326 779,66				0,00				0,00	2 326 779,66
2.4.	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	680 546,36	69 967,48			69 967,48		57 347,33	294 942,33	352 289,66	398 224,18
2.	Razem środki trwałe	3 115 692,66	69 967,48	0,00	0,00	69 967,48	0,00	57 347,33	294 942,33	352 289,66	2 833 370,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 115 692,66	69 967,48	0,00	0,00	69 967,48	0,00	57 347,33	294 942,33	352 289,66	2 833 370,48

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozda- wczy	aktualiza- cja	inne zwiększe- nia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwido- wanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 421,06				0,00				0,00	28 421,06
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	28 421,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 421,06
2.1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	835 372,08	59 809,38			59 809,38				0,00	895 181,46
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	678 034,35	26 645,95			26 645,95		23 507,93	328 385,00	351 892,93	352 787,37
2.	Razem środki trwałe	1 513 406,43	86 455,33	0,00	0,00	86 455,33	0,00	23 507,93	328 385,00	351 892,93	1 247 968,83
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 513 406,43	86 455,33	0,00	0,00	86 455,33	0,00	23 507,93	328 385,00	351 892,93	1 247 968,83

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury

.....nie.....dotyczy.....

.....

.....

.....

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto**Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto**

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
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)				
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 (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokalu 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

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
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

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)

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
...							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
17.							
...							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawo- zdawczego	koniec okresu sprawo- zdawczego	początek okresu sprawo- zdawczego	koniec okresu sprawo- zdawczego	początek okresu sprawo- zdawczego	koniec okresu sprawo- zdawczego	początek okresu sprawo- zdawczego	koniec okresu sprawo- zdawczego
1.									
2.									
3.									
4.									
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.									
14.									
15.									
16.									
...									
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. kwota 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. łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
...				
	Razem	0,00		0,00

1.12. łączna 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

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
...				
	Razem	0,00		0,00

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenie międzyokresowe

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

1.14. łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i pomieszczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	...		
2.	...		
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
...			
	Razem	0,00	0,00

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku budżetowym	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku budżetowym
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	7	112 622,34
2.	Nagrody jubileuszowe	15	113 230,43
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	2	1 828,35
4.	...		
5.	...		
	Razem	24	227 681,12

1.16. inne informacje

.....

.....

.....

.....

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...					0,00	
2.	...					0,00	
3.						0,00	
4.						0,00	
5.						0,00	
6.						0,00	
7.						0,00	
8.						0,00	
9.						0,00	
10.						0,00	
...						0,00	
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
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		
6.		0,00			0,00		
7.		0,00			0,00		
8.		0,00			0,00		
9.		0,00			0,00		
10.		0,00			0,00		
...		0,00			0,00		
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

.....
.....
.....
.....

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

.....
.....
.....
.....

2.5. inne informacje

.....
.....
.....
.....

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
.....
.....
.....

Koszalin, dn.25.03.2019 roku
Sporządził/a: Agnieszka Świtała

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)