

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Samorządowa Administracja Placówek
1.2	siedzibę jednostki
	Wyrzysk
1.3	adres jednostki
	ul. Parkowa 6, 89-300 Wyrzysk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Samorządowa Administracja Placówek w Wyrzysku jest jednostką budżetową Gminy Wyrzysk. Utworzona została na mocy uchwały Rady Miejskiej w Wyrzysku Nr XVII/57/95 z dnia 4 grudnia 1995r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej gminy.</p> <p>Od dnia 1 stycznia 2017 uchwałą Rady Miejskiej w Wyrzysku Nr XXIV z dnia 26 sierpnia 2016r. w sprawie określenia jednostki obsługującej, jednostek obsługiwanych oraz zakresu wspólnej obsługi finansowej, administracyjnej i organizacyjnej Samorządowa Administracja Placówek obsługuje następujące jednostki gminne:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Wyrzysku;</li> <li>2) Szkoła Podstawowa im. Stanisława Staszica w Osieku nad Notecią;</li> <li>3) Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Gleśnie;</li> <li>4) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Kosztowie;</li> <li>5) Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Falmierowie;</li> <li>6) Publiczne Przedszkole Nr 1 im. Chatka Puchatka w Wyrzysku;</li> <li>7) Publiczne Przedszkole w Osieku nad Notecią;</li> <li>8) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wyrzysku.”</li> </ol> <p>Do zadań Samorządowej Administracji Placówek należy w szczególności:</p>

	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) prowadzenie obsługi finansowej jednostek obsługiwanych: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) obsługa kont dochodów i wydatków budżetowych,</li> <li>b) obsługa kont Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej,</li> <li>c) obsługa kont związanych z programami unijnymi;</li> </ol> </li> <li>2) prowadzenie obsługi księgowo-rachunkowej jednostek obsługiwanych: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) bieżąca rejestracja operacji finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie,</li> <li>b) bieżąca informacja o sytuacji finansowej i realizacji budżetu obsługiwanych jednostek,</li> <li>c) sporządzanie list płac,</li> <li>d) dokonywanie wypłat wynagrodzeń oraz naliczanie i odprowadzanie związanych z tym świadczeń na ZUS i do US oraz innych pochodnych, a także dokonywanie potrąceń z wynagrodzeń zgodnie z przepisami prawa,</li> <li>e) prowadzenie ewidencji wynagrodzeń,</li> <li>f) rozliczanie inwentaryzacji składników majątkowych;</li> </ol> </li> <li>3) obsługa prawna jednostek obsługiwanych;</li> <li>4) obsługa administracyjno – organizacyjna w zakresie spraw kadrowych – przygotowywanie dokumentów dotyczących nawiązania i rozwiązania stosunku pracy tj. umów o pracę, porozumień, aneksów, świadectw pracy;</li> <li>5) prowadzenie wspólnej obsługi w zakresie organizacji zamówień publicznych w trybie ustawy – Prawo zamówień publicznych;</li> <li>6) obsługa w zakresie spraw dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy;</li> <li>7) organizacja dowozów dzieci do szkół ;</li> <li>8) analiza arkuszy organizacyjnych szkół i przedszkoli;</li> <li>9) sporządzanie zestawienia zbiorczego sprawozdań szkół – SIO oraz kontrolowanie ich poprawności;</li> <li>10) prowadzenie statystyki;</li> <li>11) prowadzenie dokumentacji oraz obsługi finansowo-księgowej w zakresie udzielania i rozliczania dotacji udzielonej przez Gminę Wyrzysk przedszkolom publicznym i niepublicznym, szkołom publicznym i niepublicznym oraz osobom prowadzącym wychowanie przedszkolne;</li> <li>12) realizacja zadań związanych z rozliczeniem zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego między Gminą Wyrzysk, a innymi gminami;</li> <li>13) inicjowanie propozycji zmiany sieci szkół i przedszkoli.</li> </ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki Samorządowej Administracji Placówek w Wyrzysku.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe są prowadzone i przechowywane w siedzibie Samorządowej Administracji Placówek, ul. Parkowa 6 Wyrzysku .</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.</p> <p>Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.</p> <p>W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>Wynik finansowy jednostki obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze, które zaistniały w 2018 roku.</p> <p>Przychody i koszty zarachowane są do roku obrachunkowego, którego dotyczą chociaż nie zostały poniesione. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000,00 zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchody metodę FIFO.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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



## 1. DLA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Środki trwałe	399 158,26	0,00	29 010,00	0,00	0,00	29 010,00	0,00	0,00	29 010,00	29 010,00	399 158,26
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00					0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 538,26					0,00					7 538,26
1.4.	Środki transportu	381 982,00					0,00					381 982,00
1.5.	Inne środki trwałe	9 638,00		29 010,00			29 010,00			29 010,00	29 010,00	9 638,00

## 2. DLA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

LP	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenie				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	29 717,66									29 717,66
	SUMA	29 717,66									29 717,66

## 3. DLA UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

LP	Specyfikacja umorzenia	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa środków trwałych- umorzenie- wg stanu na początek roku obrotowego)	stan na koniec roku obrotowego (stan środków trwałych na koniec roku obrotowego- umorzenie- wg stanu na koniec roku obrotowego)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Środki trwałe	399 158,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399 158,26	0,00	0,00
1.1	Grunty					0,00		0,00		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00		0,00		0,00

	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 538,26				0,00		7 538,26																												
	1.4.	Środki transportu	381 982,00				0,00		381 982,00																												
	1.5.	Inne środki trwałe	9 638,00				0,00		9 638,00																												
	2.	Wart. niematerialne i prawne	29 717,66				0,00		29 717,66																												
		RAZEM	428 875,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428 875,92	0,00	0,00																										
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																				
	NIE DOTYCZY																																				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																				
	NIE DOTYCZY																																				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																				
	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 umów leasingu																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa według środków trwałych</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>15 375,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>15 375,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>SUMA</td> <td>15 375,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>15 375,00</td> </tr> </tbody> </table>											Lp.	Grupa według środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Zwiększenie	Zmniejszenie	1	2	3	4	5	6	1	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 375,00	0,00	0,00	15 375,00		SUMA	15 375,00	0,00	0,00	15 375,00
Lp.	Grupa według środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)																																
			Zwiększenie	Zmniejszenie																																	
1	2	3	4	5	6																																
1	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 375,00	0,00	0,00	15 375,00																																
	SUMA	15 375,00	0,00	0,00	15 375,00																																
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 utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
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
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12	łącznie 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 różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

		Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
		a) odprawy emerytalne i rentowe	4 680,00
		b) nagrody jubileuszowe	16 524,00
		c) świadczenia urlopowe	3 632,43
		d) badania lekarskie	1 389,00
		e) świadczenia związane z BHP (np. odzież ochronna, herbata)	2 526,96
		SUMA	28 752,39
1.16	inne informacje		
	NIE DOTYCZY		
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		



Lp	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	29 010,00	0,00	0,00
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00	0,00	0,00
SUMA		29 010,00	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Samorządowa Administracja Placówek realizowała projekt unijny „Gmina Wyrzysk stawia na przedszkolaków!” w latach 2017-2018. W wyniku rozliczenia 2017 roku wpłynęła kwota 41.175,00, która została zakwalifikowana jako dochody z rozliczenia z lat ubiegłych.			
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			
	NIE DOTYCZY			
2.5.	inne informacje			
	NIE DOTYCZY			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	<p>Samorządowa Administracja Placówek w Wyrzysku:</p> <p>I. Nazwa projektu: „Gmina Wyrzysk stawia na przedszkolaków!”</p> <p>Projekt miał na celu wyrównać dostęp do edukacji przedszkolnej w Gminie Wyrzysk. W związku z utworzeniem 40 miejsc przedszkolnych dla 40 dzieci gm. Wyrzysk w Publicznym Przedszkolu w Wyrzysku 25 miejsc i w Szkole Podstawowej w Osieku nad Notecią w oddziale przedszkolnym 15 miejsc, dostosowano pomieszczenia (remont), zakupiono wyposażenie do sal, pomoce dydaktyczne, zabawki, doposażono plac zabaw. Z ramach projektu</p>			

zostały zrealizowane zajęcia zgodnie z podstawą programową przedszkola dla dzieci 3 i 4 letnich.

Okres realizacji projektu: 21.08.2017 – 31.08.2018.

Projekt w 2018 roku został zrealizowany na kwotę 360.122,99 zł.

II. Nazwa projektu: Klucz do kompetencji - wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wyrzysk w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020

Projekt jest realizowany przez Samorządowa Administrację Placówek w Wyrzysku.

Początkowy okres realizacji: od 01.06.2017 do 31.12.2018r.

Zgodnie z podpisanym aneksem do umowy wydłużono termin realizacji projektu do 30.06.2019r.

Realizowane są działania związane z:

- 1) poprawą warunków dydaktycznych dla uczniów w szkołach (zakup pomocy dydaktycznych);
- 2) wsparciem uczniów w rozwijaniu kompetencji kluczowych niezbędnych na rynku pracy oraz właściwych postaw i umiejętności (zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze);
- 3) wsparciem indywidualnego podejścia do ucznia, w tym wsparciem rozwoju uczniów zdolnych oraz uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi (zajęcia rozwijające zainteresowania, zajęcia logopedyczne, socjoterapia i zajęcia korekcyjno-kompensacyjne, stypendia dla uczniów zdolnych)
- 4) wsparciem nauczycieli (studia podyplomowe i szkolenia rad pedagogicznych) ,
- 5) wsparciem edukacyjno-zawodowym dla uczniów (doradztwo zawodowe),

w Szkole Podstawowej w Wyrzysku, W Szkole Podstawowej w Osieku nad Notecią, w Szkole Podstawowej w Falmierowie i w Szkole Podstawowej w Kosztowie.

Łączna wysokość planowanych wydatków wynosi 992 003,75zł. W 2017 roku zostało wydane 171.178,21 zł na realizację zajęć dydaktyczno-wyrównawczych, zajęć rozwijających zainteresowania, zajęć logopedycznych, socjoterapii i zajęć korekcyjno-kompensacyjnych oraz na obsługę projektu.

W 2018 roku zostało wydane 363.211,79 zł na realizację zajęć dydaktyczno-wyrównawczych, zajęć rozwijających zainteresowania, zajęć logopedycznych, socjoterapii i zajęć korekcyjno-kompensacyjnych, na studia podyplomowe nauczycieli, dojazdy na te studia oraz na zakup materiałów (dzienniki).

Pozostałe środki 457.613,75 zostaną wykorzystane w 2019 roku.

--	--

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*B. M.*  
.....  
**Beata Matczyńska**

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor Samorządowej  
Administracji Janców**

*M. S.*  
.....  
**Magdalena Szalkowska**  
(kierownik jednostki)