

83-132 Morzeszczyn, ul. Kociewska 3
REGON 220255570

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Morzeszczynie
1.2	siedzibę jednostki Morzeszczyn
1.3	adres jednostki ul. Kociewska 3, 83-132 Morzeszczyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza.
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 -----
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1500 zł - 10000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 4. Nie umarza się gruntów. 5. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 6. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.
5.	inne informacje -----
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
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
	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 utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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 dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne - 14.040,00; nagrody jubileuszowe - 39.596,70; nadrody z okazji DEN - 19.833,00; ekwiwalent za urlop -2.354,60.
1.16.	inne informacje

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
	10.589,20 modernizacja sali gimnastycznej; 15.003,54 - kocioł warzelny do kuchni
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	48.548,56 - doposażenie szkoły w komputery i tablice interaktywne z programu "Z pasją do nauki"

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gruza

Kamila Gruza
 (główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GZEAS
 w Morzeszczynie

Krzemińska

Żaneta Krzemińska
 (kierownik jednostki)

Kotły grzejne wodne				3	31	310														
1.	Kocioł węglowy C.O. - Morzeszczyn	3	31	310	7%	100 017,07	0,00	0,00	100 017,07	29 755,06	7 001,19	0,00	0,00	0,00	0,00	36 756,25	0,00	63 260,82		
2.	Kocioł węglowy C.O. - Rzeżęcín	3	31	310	7%	3 850,00	0,00	0,00	3 850,00	920,79	269,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190,29	0,00	2 659,71		
RAZEM						103 867,07	0,00	0,00	103 867,07	30 675,85	7 270,69	0,00	0,00	0,00	0,00	37 946,54	0,00	65 920,53		
Inne kotły grzejne i parowe				3	31	313														
1.	Kocioł kuchenny 200 – Morzeszczyn	3	31	313	7%	3 021,97	0,00	0,00	3 021,97	3 021,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 021,97	3 021,97	0,00		
2.	Kocioł warzelny	3	31	313	7%	0,00	15 003,54	0,00	15 003,54	0,00	350,08	0,00	350,08	0,00	0,00	350,08	0,00	14 653,46		
RAZEM						3 021,97	15 003,54	0,00	18 025,51	3 021,97	350,08	0,00	350,08	0,00	0,00	3 372,05	3 021,97	14 653,46		
RAZEM KOTŁY GRZEJNE I PAROWE						106 889,04	15 003,54	0,00	121 892,58	33 697,82	7 620,77	0,00	350,08	0,00	0,00	41 318,59	3 021,97	80 573,99		
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA				4																
Maszyny i urządzenia do przetwarzania i sprężania cieczy i gazów				4	44															
Pompy wirowe				4	44	441														
1.	Pompa CO	4	44	441	14%	4 718,03	0,00	0,00	4 718,03	1 210,96	660,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871,48	0,00	2 846,55		
RAZEM						4 718,03	0,00	0,00	4 718,03	1 210,96	660,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871,48	0,00	2 846,55		
URZĄDZENIA TECHNICZNE				6																
URZĄDZENIA TELEWIZYJNE I RADIOTECHNICZNE, URZĄDZENIA I APARATY DLA TELEFONI				6	62															
URZĄDZENIA I APARATURA RADIOODBIORNIAKÓW				6	62	621														
1.	System monitoringu wizyjnego – Morzeszczyn	6	62	621	10%	20 023,86	0,00	0,00	20 023,86	18 522,11	1 501,75	0,00	0,00	0,00	0,00	20 023,86	20 023,86	0,00		
RAZEM						20 023,86	0,00	0,00	20 023,86	18 522,11	1 501,75	0,00	0,00	0,00	0,00	20 023,86	20 023,86	0,00		
DŹWIGI I PRZENOŚNIKI				6	64															
DŹWIGI OSOBOWE I TOWAROWE				6	64	640														
1.	Winda	6	64	640	10%	276 149,10	0,00	0,00	276 149,10	9 204,97	27 614,91	0,00	0,00	0,00	0,00	36 819,88	0,00	239 329,22		
RAZEM						276 149,10	0,00	0,00	276 149,10	9 204,97	27 614,91	0,00	0,00	0,00	0,00	36 819,88	0,00	239 329,22		

RAZEM URZADZENIA TECHNICZNE					296 172,96	0,00	0,00	296 172,96	27 727,08	29 116,66	0,00	0,00	0,00	0,00	56 843,74	20 023,86	239 329,22				
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE					8																
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI					8	80															
Wyposażenie techniczne dla prac biurow					8	80	803														
1.	Kopiarka - Morzeszczyn				8	80	803-2	14%	4 750,00	0,00	0,00	4 750,00	4 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750,00	4 750,00	0,00	
2.	Kopiarka A3 SAMSUNG – RZEŻĘCIN				8	80	803-2	14%	11 000,00	0,00	0,00	11 000,00	4 620,00	1 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 160,00	0,00	4 840,00
RAZEM									15 750,00	0,00	0,00	15 750,00	9 370,00	1 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 910,00	4 750,00	4 840,00
Wyposażenie i sprzęt kin, teatrów i innych placówek kulturalno – oświatowych					8	80	805														
1.	Tablica interaktywna TT-BOARD 2080 2 SZT				8	80	805	10%	6 500,00	0,00	0,00	6 500,00	1 950,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00	0,00	3 900,00
2.	Tablica interaktywna TT-BOARD 2080 2 SZT				8	80	805	10%	6 499,99	0,00	0,00	6 499,99	1 950,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00	0,00	3 899,99
RAZEM									12 999,99	0,00	0,00	12 999,99	3 900,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200,00	0,00	7 799,99
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie pozostałe					8	80	808														
1.	Podstawka pod zmywarkę Zmywarka do naczyń 5,2 KW – Morzeszczyn				8	80	808	20%	4 831,20	0,00	0,00	4 831,20	4 831,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 831,20	4 831,20	0,00
2.	Obieraczka OZP 15.5 + Skrzynka z wyłącznikiem + talerz – Morzeszczyn				8	80	808	20%	4 477,40	0,00	0,00	4 477,40	4 477,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 477,40	4 477,40	0,00
3.	Patelnia elektryczna PE- 025 Morzeszczyn				8	80	808	20%	3 769,80	0,00	0,00	3 769,80	3 769,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 769,80	3 769,80	0,00
4.	Plac zabaw w Rzeżęcinie				8	80	808	20%	10 118,59	0,00	0,00	10 118,59	10 118,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 118,59	10 118,59	0,00
5.	Plac zabaw w Rzeżęcinie				8	80	808	20%	53 488,40	0,00	0,00	53 488,40	32 093,04	10 697,68	0,00	0,00	0,00	0,00	42 790,72	0,00	10 697,68
6.	Zmywarka – Morzeszczyn				8	80	808	20%	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	3 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	1 000,00
RAZEM									81 685,39	0,00	0,00	81 685,39	58 290,03	11 697,68	0,00	0,00	0,00	0,00	69 987,71	23 196,99	11 697,68
RAZEM NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE									110 435,38	0,00	0,00	110 435,38	71 560,03	14 537,68	0,00	0,00	0,00	0,00	86 097,71	27 946,99	24 337,67
OGÓLEM ŚRODKI TRWAŁE									3617862,15	25592,74	0,00	3643454,89	1 013 161,52	126 826,29	0,00	3 728,58	1 777,49	0,00	1 139 987,81	50 992,82	2 395 917,08

Sporządziła : Kamila Grucza

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grucza
Kamila Grucza

DYREKTOR GZEA

w Morzeszczynie

Krzemińska
Żaneta Krzemińska