

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. M. Konopnickiej w Nowej Cerkwi
1.2	siedzibę jednostki Nowa Cerkiew
1.3	adres jednostki Nowa Cerkiew, 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 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 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 - 33.720,00; nagrody jubileuszowe - 25.118,27; nadrody z okazji DEN - 10.522,00; ekwiwalent za urlop - 835,84.
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	129.829,44 - doposażenie szkoły z komputery, tablice interaktywne i projektory 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

Kamila Grueza
Kamila Grueza
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GZEAS
w Morzeszczynie

Zaneta Krzezińska
Zaneta Krzezińska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1.
Szkoła Podstawowa

im. M. Konopnickiej
NOWA CERKIEW
83-132 Morzeszczyn
tel. 58 536 22 05 Reg. 001172690

Główne składniki aktywów trwałych SP Nowa Cerkiew

Lp.	Nazwa środka trwałego	Symbol KŚT				Wartość inwentarzowa				Umorzenia			Wartość miesięcznego Umorzenia				
		Grupa	Pod-grupa	Rodzaj	Stawka %	Wartość brutto środka trwałego	zwiększenie	zmniejszenie	B.Z	Wartość brutto środka trwałego	zwiększenie	zmniejszenie	B.Z	Całkowite umorzenie	wartość netto		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	18	19	20
RUNTY MELIORACJE SZCZEGÓŁOW		0															
GRUNTY		0	0														
Grunty zabudowane i do zabudowania – tereny osiedlowe		0	0	003													
1.	Nowa Cerkiew- szkoła	0	0	003		78 600,00			78 600,00								0,00
2.	Nowa Cerkiew- boisko	0	0	003		51 600,00			51 600,00								0,00
RAZEM GRUNTY						130 200,00	0,00	0,00	130 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I LOKALE		1															0,00
BUDYNKI NIEMIESZKALNE		1	10														
Budynki oświaty, nauki i kultury Oraz kultury fizycznej		1	10	107													
1.	Szkoła Podstawowa Nowa Cerkiew	1	10	107	2,5%	366 484,16	0,00	0,00	366 484,16	226 710,21	9 162,1	0,00	0,00	0,00	235 872,31	0,00	130 611,85
RAZEM BUDYNKI NIEMIESZKALNE						366 484,16	0,00	0,00	366 484,16	226 710,21	9 162,10	0,00	0,00	0,00	235 872,31	0,00	130 611,85
Inne budynki niemieszkalne		1	10	109													
1.	Budynek gospodarczy - Nowa Cerkiew	1	10	109	2,5%	5 010,83	0,00	0,00	5 010,83	5 010,83	0,00	0,00	0,00	0,00	5 010,83	5 010,83	0,00
RAZEM BUDYNKI NIEMIESZKALNE						5 010,83	0,00	0,00	5 010,83	5 010,83	0,00	0,00	0,00	0,00	5 010,83	5 010,83	0,00
RAZEM BUDYNKI SZKOLNE						371 494,99	0,00	0,00	371 494,99	231 721,04	9 162,10	0,00	0,00	0,00	240 883,14	5 010,83	130 611,85
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE		3															
KOTŁY GRZEJNE I PAROWE		3	31														
Kotły grzejne wodne		3	31	310													
1.	Kocioł węglowy C.O. - Nowa Cerkiew 14.0 m2	3	31	310	7%	24 086,79	0,00	0,00	24 086,79	16 299,57	1 686,08	0,00	0,00	0,00	17 985,65	0,00	6 101,14

RAZEM KOTŁY GRZEJNE I PAROWE								24 086,79	0,00	0,00	24 086,79	16 299,57	1 686,08	0,00	0,00	0,00	17 985,65	0,00	6 101,14	
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA				4																
POZOSTAŁE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA				4	48															
URZĄDZENIA I APARATY CHŁODNICZE PRZENOŚNE				4	48	486														
1.	Szafa chłodnicza poj. 555L Hendi			4	48	486	10%	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00	1 050,00	350,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00	0,00	2 100,00	
2.	Szafa mroźnicza 1400/1300l Edesa			4	48	486	10%	5 499,99	0,00	0,00	5 499,99	1 650,00	550,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00	0,00	3 299,99	
RAZEM								8 999,99	0,00	0,00	8 999,99	2 700,00	900,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00	0,00	5 399,99	
URZĄDZENIA TECHNICZNE				6																
URZĄDZENIA TELEWIZYJNE I RADIOTECHNICZNE, URZĄDZENIA I APARATY DLA TELEFONII				6	62															
URZĄDZENIA I APARATURA RADIOODBIORNIAKÓW				6	62	621														
1.	System monitoringu wizyjnego – Nowa Cerkiew			6	62	621	10%	12 988,80	0,00	0,00	12 988,80	6 710,88	1 298,88	0,00	0,00	0,00	8 009,76	0,00	4 979,04	
RAZEM URZĄDZENIA TECHNICZNE								12 988,80	0,00	0,00	12 988,80	6 710,88	1 298,88	0,00	0,00	0,00	8 009,76	0,00	4 979,04	
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE				8																
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI				8	80															
Wypożyczenie i sprzęt kin, teatrów i innych placówek kulturalno – oświatowych				8	80	805														
1.	Tablica interaktywna TT-BOARD 208			8	80	805	10%	6 990,00	0,00	0,00	6 990,00	2 097,00	699,00	0,00	0,00	0,00	2 796,00	0,00	4 194,00	
RAZEM								6 990,00	0,00	0,00	6 990,00	2 097,00	699,00	0,00	0,00	0,00	2 796,00	0,00	4 194,00	
Wypożyczenie techniczne dla prac biurowych				8	80	803														
1.	Kopiarka A3 SAMSUNG			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	6 160,00	0,00	4 840,00	
RAZEM								11 000,00	0,00	0,00	11 000,00	4 620,00	1 540,00	0,00	0,00	0,00	6 160,00	0,00	4 840,00	

Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie pozostałe		8	80	808													
1.	Patelnia elektryczna EP40 z pochyl.- Nowa Cerkiew	8	80	808	20%	4 556,70	0,00	0,00	4 556,70	4 556,70	0,00	0,00	0,00	0,00	4 556,70	4 556,70	0,00
2.	Zmywarka 3-FAZ.ZK-05,5 – Nowa Cerkiew	8	80	808	20%	6 633,45	0,00	0,00	6 633,45	6 633,45	0,00	0,00	0,00	0,00	6 633,45	6 633,45	0,00
3.	Plac zabaw „Radosna Szkoła”- Nowa Cerkiew	8	80	808	20%	125 820,00	0,00	0,00	125 820,00	125 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 820,00	125 820,00	0,00
6.	Plac zabaw - Nowa Cerkiew	8	80	808	20%	19 775,81	0,00	0,00	19 775,81	11 865,48	3 955,16	0,00	0,00	0,00	15 820,64	0,00	3 955,17
RAZEM						156 785,96	0,00	0,00	156 785,96	148 875,63	3 955,16	0,00	0,00	0,00	152 830,79	137 010,15	3 955,17
RAZEM NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE						174 775,96	0,00	0,00	174 775,96	155 592,63	6 194,16	0,00	0,00	0,00	161 786,79	137 010,15	12 989,17
OGÓLEM ŚRODKI TRWAŁE						722 546,53	0,00	0,00	722 546,53	413 024,12	19 241,22	0,00	0,00	0,00	432 265,34	142 020,98	160 081,19

Sporządziła : Kamila Grucza

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Grucza
Kamila Grucza

DYREKTOR GZEAS
w Morzeszczynie

Zaneta Krzemińska
Zaneta Krzemińska