

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA IM. PAMIĘCI OFIAR STUTTHOFU

1.2 Siedziba jednostki

UL. SZKOLNA 13 82-110 SZTUTOWO

1.3 Adres Jednostki

UL. SZKOLNA 13 82-110 SZTUTOWO

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

DZIAŁALNOŚĆ EDUKACYJNA

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2018 – 31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne *

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednej jednostki tj. Szkoła Podstawowa w Sztutowie

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

1. 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 JST, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a/ Środki trwałe o wartości poniżej 3500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.

b/ składniki majątku o wartości początkowej od 150 zł do 3500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

c/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach, meble, dywany, naczynia.

d/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,

e/ wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Tabela Nr 1.

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 513,43									10 513,43
	SUMA	10 513,43									10 513,43

Tabela Nr - 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	10 513,43									10 513,43

Tabela nr 3

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przebiegiem wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebiegiem wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	8 159 198,60		149 800,00		868 745,06		5 464,00			9 172 279,66
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 031 099,36		149 800,00		868 745,06					9 049 644,42
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu	4 171,00									4 171,00
1.5.	Inne środki trwałe	123 928,24						5 464,00			118 464,24
SUMA		8 159 198,60		149 800,00		868 745,06		5 464,00			9 172 279,66

Tabela nr 4

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przebiegi mieszczące wewnątrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebiegi wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	2 120 287,60		218 367,13							2 333 190,73
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	2 012 325,60		211 803,93							2 224 129,53
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn										
1.4.	Umorzenie środków transportu	4 171,00									4 171,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	103 791,00		6 563,20				5 464			104 890,20
SUMA		2 120 287,60		218 367,13				5 464			2 333 190,73

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
SUMA		0	0

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	dane gruntów dzierżawionych wieczysto	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
	X	0	0	0	0
	X	0	0	0	0
	X	0	0	0	0
razem	X	0 zł	0zł	0 zł	0 zł

Tabela nr 7

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0
SUMA		0

Tabela Nr 8

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0

Tabela Nr 9

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności	0	0	0	0	0
I.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0	0	0	0	0
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
I.2.2.	należności od budżetów	0	0	0	0	0
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
I.2.4.	pozostałe należności	0	0	0	0	0

Tabela nr 10

Dane o stanie rezerw

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0	0	0	0	0
1.4.	na kary	0	0	0	0	0
1.5	Inne	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

Tabela nr 12

Podział zobowiązań długoterminowych.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		0	0	0	0
		0	0	0	0

Tabela Nr 13

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	X	0
	X	0
	X	0
	X	0
SUMA		0 zł

Tabela Nr 14

Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0	0
2.	Poręczenia	0	0
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0	0
3.	Roszczenia sporne	0	0
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0
5.	Inna specyfikacja:	0	0
5.1.	...	0	0
5.2.	...	0	0

Tabela Nr 15

Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	11 941,20
b) nagrody jubileuszowe	45 674,96
c) świadczenia urlopowe	126 893,75
d) inne	138 818,88
SUMA	323 328,79

Tabela nr 16

odpisy aktualizacyjne zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0	0	0	0	0
1.	Materiały	3 548,40	108 095,87	108 968,62	-	2 675,65
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
4.	Towary	0	0	0	0	0

Tabela Nr 17

Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego

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	0	0
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	149 800,00	0	0
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0	0	0
SUMA		149 800,00	0	0

s) Punkt 2.3.

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

W powyższym punkcie należy wskazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość, lub wystąpiły incydentalnie.

t) Punkt 2.4.

Informacja 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.

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

u) Punkt 2.5.

Inne informacje.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2018

Nauczyciele – 37,22 etaty

Administracja – 3,75 etatu

Obsługa – 12,96 etatu

w) Punkt 3.

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

W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki. Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy.