

## INFORMACJA DODATKOWA

01.04.2019  
p. Krawiec JPUrząd Gminy  
Nowe Miasto Lubawskie

0204636

Data wpływu: 2019-03-29

Numer: PP. 2858. 2019

Przyjęła: Ewelina Ziłowska  
Referat administracyjny  
Załączników: 0

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. Rodu Działyńskich w Bratanie
1.2	siedzibę jednostki
	Bratani, ul. Szkolna 2, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
1.3	adres jednostki
	Bratani, ul. Szkolna 2, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Celem działania szkoły jest: 1) Umożliwienie uczniom nabycia kompetencji kluczowych określonych w podstawie programowej kształcenia ogólnego w celu przygotowania ich do świadomego funkcjonowania we współczesnym świecie i sprostania jego wyzwaniom; 2) Wsparcie ucznia w rozwoju, w szczególności poprzez budowanie świata wartości określonych w podstawie programowej; 3) Realizacja wymagań państwa określonych w rozporządzeniu w sprawie wymagań wobec szkół i placówek; 4) Kształtowanie środowiska wychowawczego sprzyjającego realizowaniu celów i zasad określonych w niniejszym statucie oraz programie wychowawczo – profilaktycznym; 5) Wychowanie do wartości określonych w programie wychowawczo-profilaktycznym oraz kształtowanie postaw adekwatnych do tych wartości; 6) Realizacja zadań wynikających z innych przepisów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania w przypadku gdy: zakupiona przez jednostkę licencja zezwala na użytkowanie programu komputerowego przez okres krótszy niż rok albo, gdy cena nabycia programu nie przekracza ona kwoty 10 000,00 zł. Umorzenie to ujmowane jest na koncie. Aktywa powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w czasie. Jednostka amortyzuje środki trwałe przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o CIT ( rozpoczęcie odpisywania w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia majątku do użytkowania. Jednostka przyjęła liniową metodę amortyzacji, która polega na ustaleniu równych odpisów amortyzacyjnych od wartości

	<p>początkowej środków trwałych w każdym roku przez cały okres amortyzowania, zgodnie ze stawką z Wykazu Rocznych Stawek Amortyzacyjnych.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie stawek amortyzacyjnych (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych). Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów dokonuje się, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.</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
	wg załącznika
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
	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
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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.	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
	102 520,77 zł.
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

Główny Księgowy

*Agnieszka Gołębiewska*  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*Tomasz Waruszewski*  
(kierownik jednostki)

**ZESPÓŁ SZKÓŁ**  
im. Rodu Działvińskich  
w Bratowie  
NIP 877-14-56-920

Załącznik nr 1  
Pkt.II.1. Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10-11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13	14	15	16	17	18
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przenieszczenie <sup>1)</sup>	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne		Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14-15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
1	2																		
1	Wartości niematerialne i prawne	46 671,64		668,00		668,00					0,00	46 671,64	668,00		47 339,64	0,00	0,00		
2	Środki trwałe:					0,00					0,00				0,00	0,00	0,00		
Grupa 0	Grunt	285 788,71				0,00					0,00	285 788,71			285 788,71		285 788,71		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 160 864,56				0,00					0,00	7 160 864,56	154 242,45		2 673 466,38	4 641 640,63	4 487 398,18		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 939,75				0,00					0,00	51 939,75	864,97		28 045,55	24 779,17	23 894,20		
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	10 675,00				0,00					0,00	10 675,00	747,25		8 344,29	3 077,96	2 330,71		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 699,50				0,00					0,00	2 699,50	0,00		2 699,50	0,00	0,00		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 860,00				0,00					0,00	6 860,00	0,00		6 860,00	0,00	0,00		
Grupa 6	Urządzenia techniczne	311 151,24				0,00					0,00	311 151,24	55 864,26		253 170,28	113 875,25	57 980,96		
Grupa 7	Środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie innej nieklasyfikowane	916 535,59		127 912,72		127 912,72			329,40		329,40	1 046 116,91	140 468,46		1 001 929,79	56 744,86	44 189,12		
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		

<sup>1)</sup> nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Nowe Miasto Lubawskie

Główny Księgowy

*Agnieszka Górnalska*  
(Główny Księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓIT**  
**Tomasz Waruszewski**  
(Kierownik jednostki)


## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane \*


Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty				
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotle i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Główny Księgowy  
  
 Agnieszka Gwembiewska  
 (główny księgowy)

2019-03-29

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
  
 Tomasz Wójcik  
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

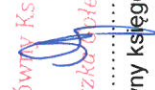
Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należność główna				
-	odsetki				
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Główny Księgowy  
  
 Agnieszka Głębiewska  
 .....  
 (główny księgowy)

2019-03-29

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
  
 Tomasz Waniuszewski  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
Świadczenia pracownicze:		
1.	pozostałe ( nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	102 520,77

Główny księgowy

Agnieszka Golembiewska

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Tomasz Waruszewski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	0,00

\* obroty WN konta 080

Główny Księgowy  
Agnieszka Potembiewska  
.....  
(główny księgowy)

WÓJT  
Tomasz Tomiszewski  
.....  
(kierownik jednostki)

2019-03-29

.....  
(rok, miesiąc, dzień)