


INFORMACJA DODATKOWA

01.04.2019
p. Sierbomik 7

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie
1.		
1.1	nazwę jednostki	0204654 Data wpływu: 2019-03-29 Numer: PP. 2874. 2019 Przyjłał: Ewelina Zalewska Referat administracyjny Załączników: 0
	Szkoła Podstawowa w Skarlinie	
1.2	siedzibę jednostki	
	Skarlin 72; 13-300 Nowe Miasto Lubawskie	
1.3	adres jednostki	
	Skarlin 72; 13-300 Nowe Miasto Lubawskie	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<p>Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Celem działalności szkoły jest:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. zapewnienie uczniom realizacji obowiązku szkolnego; 2. realizacja programu kształcenia określonego podstawą programową; 3. zapewnienie opieki uczniom podczas pobytu w szkole; 4. rozwijanie kompetencji takich jak kreatywność, innowacyjność i przedsiębiorczość; 5. rozwijanie umiejętności krytycznego i logicznego myślenia, rozumowania, argumentowania i wnioskowania; 6. troska o wszechstronny rozwój osobowości ucznia, uwzględniając indywidualne jego zainteresowania, uzdolnienia i predyspozycje; 7. umożliwienie kształcenia dzieciom i młodzieży niepełnosprawnej, zgodnie z indywidualnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi; 8. ukierunkowanie ucznia ku wartościom. 9. kształcenie poczucia tożsamości narodowej i regionalnej; 10. tworzenie warunków do realizacji celów i zadań; 11. zapewnienie bezpieczeństwa fizycznego i psychicznego uczniów; 12. ocenianie, klasyfikowanie i promowanie uczniów według (WZO) zgodnego z przepisami prawa. 	
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)	
	<p>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 używania 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 10000,00 zł. Umorzenie to ujmowane jest na koncie. Aktywa powyżej 10000,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w czasie. Jednostka amortyzuje środki</p>	

	trwałe przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o CIT (rozpoczęcie odpisywania w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia majątku do używania. Jednostka przyjęła liniową metodę amortyzacji, która polega na ustaleniu równych odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych w każdym roku przez cały okres amortyzowania, zgodnie ze stawką z Wykazu Rocznych Stawek Amortyzacyjnych. 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.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	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 wieczystie
	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.	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
	30 683,86 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
	18 500,00 zł
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 Gołembiewska

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Tomasz Waruszewski
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	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					
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			Umożliwienie wartości (4+5+6)	Umożliwienie wartości (7)	Umożliwienie wartości (8)	Umożliwienie wartości (9)	Umożliwienie wartości (10)	Umożliwienie wartości (11)	Umożliwienie wartości (12)	Umożliwienie wartości (13)	Umożliwienie wartości (14)	Umożliwienie wartości (15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	Wartości niematerialne i prawne	12 921,81		1 548,95		1 548,95					0,00	14 470,76	12 921,81	1 548,95		14 470,76	0,00	0,00		
2	Środki trwałe:					0,00					0,00	0,00								
	Grupa 0					0,00					0,00	6 334,27					6 334,27			
	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0,00					0,00	340 325,15	266 571,99	8 290,02		276 862,61	71 753,16	63 462,54		
	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00					0,00	43 417,72	37 643,65	370,13		38 013,78	5 774,07	5 403,94		
	Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne				0,00					0,00	50 204,40	50 204,40			50 204,40	0,00	0,00		
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
	Grupa 6	Urządzenia techniczne				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
	Grupa 7	Środki transportu				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		
	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gazie inndziej niesklasyfikowane			55 998,56						0,00	345 913,36	289 914,80	56 873,56		340 510,86	6 277,50	5 402,50		
	Grupa 9	Inwentarz żywy				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00		

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Nowe Miasto Lubawskie

Główny Księgowy

Agnieszka Gembiewska
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Tomasz Maruszewski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane 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	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Kotły i maszyny energetyczne				
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Urządzenia techniczne				
8	Środki transportu				
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Inwentarz żywy				

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

Główny Księgowy
Agnieszka Piembiewska
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Tomasz Waruszewski
(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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
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 Gembiewska
.....
(główny księgowy)

2019-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Tomasz Wąruszewski
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
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)	30 683,86

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

2019-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Tomasz Waruszeński
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

SZKOŁA PODSTAWOWA

w Skarlinie

NIP 877-14-56-906

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	18 500,00

* obroty WN konta 080

Główny księgowy

Agnieszka Sztymbiewska

.....
(główny księgowy)

2019-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

..... Tomasz Wąrowski

(kierownik jednostki)

