

01.04.2019  
p. Shevbin

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy  
Nowe Miasto Lubawskie




0204650  
Data wpływu: 2019-03-29  
**Numer: PP-2870.2019**  
Przyjął: Ewelina Zalewska  
Referat administracyjny  
Załączników: 0

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Radomnie
1.2	siedzibę jednostki
	Radomno 17; 13-304 Radomno
1.3	adres jednostki
	Radomno 17; 13-304 Radomno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w przepisach prawa, przy współpracy z rodzicami poprzez:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) zapewnianie bezpłatnego nauczania w zakresie ramowych planów nauczania;</li> <li>2) przeprowadzanie rekrutacji uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności;</li> <li>3) zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach;</li> <li>4) umożliwianie wszystkim uczniom dostępu do wiedzy, która pozwoli im na dalszą edukację i korzystanie z zasobów informacyjnych cywilizacji oraz rozwija zdolności i zainteresowań;</li> <li>5) wyposażanie uczniów w wiedzę i umiejętności niezbędne do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;</li> <li>6) wspomaganie wychowawczej roli rodziny, uczenie odpowiedzialności za swoje czyny, wpajanie uniwersalnych zasad etycznych.</li> </ol>
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.</p> <p>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.</p> <p>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 początkowej środków trwałych w każdym roku przez cały okres amortyzowania, zgodnie ze stawką z Wykazu Rocznych Stawek Amortyzacyjnych.</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.
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 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
	37 479,66 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 Golembiewska  
(główny księgowy)

2018-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
  
Tomasz Waruszewski  
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek roku obrotowego				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 <sup>1)</sup>	4	5	6	7	8			9	10	11	12	13	14	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	24 306,77				0,00					0,00	24 306,77	24 306,77			24 306,77	0,00	0,00
2	Środki trwałe:																	
	Grupa 0	56 944,40				0,00					0,00	56 944,40				0,00	56 944,40	0,00
	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6 861 052,67			0,00					0,00	6 861 052,67	1 240 488,17	171 528,57		1 412 024,74	5 620 564,50	5 449 037,93
	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 272,55			0,00					0,00	113 272,55	14 683,82	2 674,72		17 358,54	98 608,73	95 934,01
	Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne	0,00			0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 350,00			0,00					0,00	3 350,00	2 021,17	1 054,00		3 075,17	1 328,83	274,83
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			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	0,00
	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 indziej niesklasyfikowane	436 857,29	26 404,99		26 404,99					0,00	463 262,28	436 857,29	28 404,99		463 262,28	0,00	0,00
	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 Gątembiewska  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Tomasz Waruszewski  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwale niemortyzowane i nieumarzane \*

SZKOŁA PODSTAWOWA  
w Radomiu  
NIP 877-14-56-937

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 Kębiewska  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Tomasz Wójciszewski  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

SZKOŁA PODSTAWOWA  
w Radomiu  
NIP 677-14-56-937

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 Otlembiewska  
(główny księgowy)

2019-03-29

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
.....  
Tomasz Waruszecki  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłączone świadczenia pracownicze

SZKOŁA PODSTAWOWA  
w Radomnie  
MP 877-44-56-937

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)	37 479,66

Główny Księgowy

Agnieszka Jembiewska

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Tomasz Wójciszewski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

SZKOŁA PODSTAWOWA  
w Radomnie  
NIP 877-14-56-937

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

\* obroty WN konta 080

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

2019-03-29

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Fabian Wankrzewski  
.....  
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 6

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1	Przychody	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
2	Koszty	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	

Główny księgowy  
Agnieszka Wembiewska  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

WOJT  
Tomasz Wambuszewski