

INFORMACJA DODATKOWA

01.07.2019
p. Sierbomły

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Jamielniku
1.2	siedzibę jednostki
	Jamielnik; ul. Szkolna 10; 13-332 Jamielnik
1.3	adres jednostki
	Jamielnik; ul. Szkolna 10; 13-332 Jamielnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w przepisach prawa poprzez: 1) zapewnianie bezpłatnego nauczania w zakresie ramowych planów nauczania; 2) przeprowadzanie rekrutacji uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności; 3) zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach; 4) umożliwianie wszystkim uczniom dostępu do wiedzy, która pozwoli im na dalszą edukację i korzystanie z zasobów informacyjnych cywilizacji oraz rozwijanie zdolności i zainteresowań; 5) wyposażanie uczniów w wiedzę i umiejętności niezbędne do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły; 6) wspomaganie wychowawczej roli rodziny, uczenie odpowiedzialności za swoje czyny, wpajanie uniwersalnych zasad etycznych.
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 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 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 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.

Urząd Gminy
Nowe Miasto Lubawskie

0204646

Data wpływu: 2019-03-29

Numer: PP. 2866. 2019

Przyjęła: Ewelina Zaleska
Referat administracyjny
Załączników: 0

	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 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
	169 947,91 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
	4 500,00 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
	Wyłączeniu podlega wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie od Urzędu Gminy Nowe Miasto Lubawskie w kwocie 14 500,00 zł (poz. 1.6 w zestawieniu zmian funduszu jednostki)

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 umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenia umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	27 100,75				0,00					0,00	27 100,75	27 100,75			27 100,75	0,00	0,00
2	Środki trwałe:																	
	Grupa 0	388 680,59				0,00					0,00	388 680,59				0,00	0,00	0,00
	Grupa 1	3 206 845,76				0,00				58 288,46	58 288,46	3 148 557,30	1 525 616,57	78 713,93	58 288,46	1 546 042,04	1 681 229,19	1 602 515,26
	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	500 349,61			0,00					0,00	500 349,61	81 018,04	12 501,59		93 519,60	419 331,57	406 830,01
	Grupa 3	Kotły 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	17 172,80			0,00					0,00	17 172,80	17 172,80			17 172,80	0,00	0,00
	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	39 305,52			0,00					0,00	39 305,52	39 305,52			39 305,52	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	786 443,42	88 225,26		88 225,26					0,00	874 688,68	761 284,92	101 729,76		863 014,68	25 158,50	11 654,00
	Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00			0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Nowe Miasto Lubawskie

WÓJT
Tomasz Waruszewski
 (kierownik jednostki)

2019-03-29

Główny Księgowy
Agnieszka Gołembiewska
 (Główny Księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

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	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kociołki 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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Główny Księgowy

Agnieszka Gotembiewska

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Tomasz Maruszewski

(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 Ojciec

 (główny księgowy)

2019-03-29

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

 Tomasz Vaniszewski

 (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)	169 947,91

Główny Księgowy
Agnieszka Głębiewska

.....
 (główny księgowy)

2019-03-29

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Tomasz Winiarski

.....
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	4 500,00

* obroty WN konta 080

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

2019-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Tomasz Januszewski
.....
(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 Głębiewska

 (główny księgowy)

2019-03-29

 (rok, miesiąc, dzień)
 WÓJT
Tomasz Waryżewski

 (kierownik jednostki)