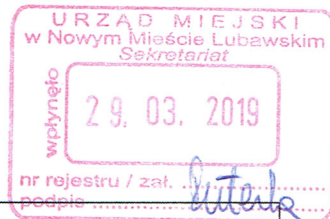


FK-3124.4.201P



INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno Przedszkolny w Nowym Mieście Lubawskim
1.2	siedzibę jednostki
	Nowe Miasto Lubawskie , ul. Jagiellońska 3
1.3	adres jednostki
	13-300 Nowe Miasto Lubawskie , ul Jagiellońska 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja na poziomie podstawowym, wychowanie przedszkolne prowadzone w przedszkolu, oddziałach przedszkolnych w szkole podstawowej, opieka dzienna nad dziećmi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018 r.
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>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 jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej 0,01 zł do 3 500,-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.</p> <p>b) jednostka nie prowadzi ewidencji i pozabilansowej.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu</li> <li>3) meble i dywany</li> </ol> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,-zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych 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.</p> <p>3. Materiały (artykuły spożywcze, środki czystości objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLIII/280/2018 z dnia 26 czerwca 2018 r. utworzono Żłobek Miejski, który wchodzi w skład Zespołu Szkolno –Przedszkolnego. Działalność żłobka rozpoczęto 2 listopada 2018 r.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	Załącznik – Główne składniki aktywów trwałych.
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
	według 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.	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
	- 137 319,94 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
	- 412 276,75 zł –roboty budowlane i zakupy wyposażenia w celu utworzenia żłobka Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim
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
	<p>1.Przychody z tytułu dochodów budżetowych podlegające wyłączeniu:</p> <p>a) A.VI. – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 84 995,40 zł, Zespół Szkoły Podstawowej i Muzycznej – 169 052,02 zł , Szkoła Podstawowa Nr 3 -55 089,68 zł, Gmina Miejska- 7 666,41 zł .</p> <p>2.Koszty podlegające wyłączeniu</p> <p>a) B.III. Miejski Ośrodek Sportu- 225,-zł B.VII- 367,75 zł b) B-VII- Gmina Miejska- 2 100,26 zł.</p> <p>3.Wyłączenia z zestawienia zmian z fundusz jednostki –I.1.6- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – 696 879,73 zł- Gmina Miejska</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wojdaszko*  
mgr Bernadeta Wojtaszko

(główny księgowy)

2019-03- 28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Resicki*  
mgr Jerzy Resicki

(kierownik jednostki)



II.1.1. Załącznik do informacji dodatkowej - główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość - stan na koniec roku obrotowego		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów						
			początkowej		początkowej		zbycie	likwidacja			inne	11		12	13	14				15	16	17	18	19	20	21
			4	5	6	7																				
1	1.	49 374,59	0,00	755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 129,59	49 374,59	0,00	755,00	0,00	755,00	0,00	50 129,59	0,00	0,00						
2.	2.	5 667 948,93	0,00	133 254,30	294 030,26	427 284,56	0,00	51 421,21	0,00	51 421,21	6 043 812,28	4 005 614,90	0,00	231 273,39	9 302,68	240 576,07	51 421,21	4 194 769,76	1 662 334,03	1 849 042,52						
1)	1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2)	2)	4 098 614,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 098 614,76	2 503 160,28	0,00	101 901,30	0,00	101 901,30	0,00	2 605 061,58	1 595 454,48	1 493 553,18						
3)	3)	122 646,43	0,00	14 950,00	14 950,00	14 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 596,43	75 266,32	0,00	4 874,73	0,00	4 874,73	0,00	80 141,05	47 380,11	57 455,38						
4)	4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
5)	5)	44 616,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 616,09	35 845,86	0,00	1 531,46	0,00	1 531,46	0,00	37 377,32	8 770,23	7 238,77						
6)	6)	75 571,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 571,82	69 181,88	0,00	990,42	0,00	990,42	0,00	70 172,30	6 389,94	5 399,52						
7)	7)	55 275,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 275,19	52 208,45	0,00	950,42	0,00	950,42	0,00	53 158,87	3 066,74	2 116,32						
8)	8)	30 425,63	0,00	63 000,00	63 000,00	63 000,00	0,00	22 646,72	0,00	22 646,72	70 778,91	30 425,63	0,00	4 200,00	0,00	4 200,00	22 646,72	11 978,91	0,00	58 800,00						
9)	9)	1 240 799,01	0,00	70 254,30	279 080,26	349 334,56	0,00	28 774,49	0,00	28 774,49	1 561 359,08	1 239 526,48	0,00	116 825,06	9 302,68	126 127,74	28 774,49	1 336 879,73	1 272,53	224 479,35						
RAZEM:		5 717 323,52	0,00	134 009,30	294 030,26	428 039,56	0,00	51 421,21	0,00	51 421,21	6 093 941,87	4 054 989,49	0,00	232 028,39	9 302,68	241 331,07	51 421,21	4 244 899,35	1 662 334,03	1 849 042,52						

DYREKTOR  
mgr Jerzy Kesicki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Wojciech  
mgr Bernadeta Wojtaszko