

INFORMACJA  
DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Filomatów Nowomiejskich
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Działyńskich 14, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
1.3	adres jednostki
	ul. Działyńskich 14, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkolnictwo podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r. – 31.12.2019r.
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 2017r. 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) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10000zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne</li> <li>- pomoce naukowe</li> <li>- odzież ochronną</li> <li>- meble i dywany</li> <li>- inwentarz żywy</li> </ul> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>b) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>

5.	inne informacje
<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
	Załącznik - tabela
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 byłyby 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.	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
	275280,73zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Po stronie kosztów kwoty podlegające wyłączeniom z tytułu rozliczeń wzajemnych w rachunku zysków i strat: pozycja B.VII – 1857,90zł - Gmina Miejska Nowe Miasto Lub.; pozycja B.III – 108420,76zł – Zespół Szkolno-Przedszkolny Nowe Miasto Lub W zestawieniu zmian w funduszu kwoty podlegające wyłączeniom – pozycja I.1.6 – 18400zł – Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie – z tytułu nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Joanna Bugucka  
 (główny księgowy)

2020-03-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
  
 mgr Bożena Runkowska-Marciniak  
 (kierownik jednostki)

**Szkoła Podstawowa Nr 3  
im. Filomatów Nowomiejskich  
w Nowym Mieście Lubawskim  
ul. Działyńskich 14**

**13-100 Nowe Miasto Lubawskie**  
TEL/FAX: 863742271, MP 871-147-95-88

**ZAŁĄCZNIK NR 1 DO INFORMACJI DODATKOWEJ CZ.II PKT 1.1.**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)		Zmniejszenie wartości początkowej		Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (18)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
		3	2	4	5	6	7	8	9			10	11	12				13	14	15	16
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	28088,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28088,89	28088,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28088,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	378730,32	58121,05	0,00	18400,00	76521,05	0,00	0,00	0,00	366385,17	3247360,19	0,00	0,00	126853,85	0,00	0,00	3374214,04	0,00	0,00	539970,13	489637,33
1)	Grunt	0,00	0,00	0,00	18400,00	18400,00	0,00	0,00	0,00	18400,00	18400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18400,00
2)	Budynki i lokale	2469287,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2469287,85	1968596,25	0,00	0,00	59022,06	0,00	0,00	2027618,31	0,00	0,00	500691,60	441669,54
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66209,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66209,68	37274,35	0,00	0,00	1059,40	0,00	0,00	38333,75	0,00	0,00	28935,33	27875,93
4)	Kotły i maszyny energetyczne	191555,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191555,06	183988,58	0,00	0,00	7566,48	0,00	0,00	191555,06	0,00	0,00	7566,48	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	37029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37029,00	34253,28	0,00	0,00	1084,86	0,00	0,00	35337,14	0,00	0,00	2776,72	1691,86
7)	Urządzenia techniczne	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	0,00
8)	Środki transportu	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	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1023248,73	58121,05	0,00	18400,00	58121,05	0,00	0,00	0,00	1081369,78	1023248,73	0,00	0,00	58121,05	0,00	0,00	1081369,78	0,00	0,00	539970,13	489637,33
	<b>RAZEM:</b>	<b>3815419,21</b>	<b>58121,05</b>	<b>0,00</b>	<b>18400,00</b>	<b>76521,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3891940,26</b>	<b>3275449,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126853,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3402302,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>539970,13</b>	<b>489637,33</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*J. Bogucka*

**DYREKTOR**  
*M. W. W. W. W. W.*

Nowe Miasto Lub., 30.03.2020 r.

( Dyrektor )

( główny księgowy )