

FK. 0124. 7. 2023

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 10 000,-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 10 000,-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
	Nie dotyczy
<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
	-nagrody jubileuszowe- 58 187,20 zł, - odprawy emerytalne- 51 001,47 zł, - bhp pracownik – 8 451,84 zł, - usługi zdrowotne- 3 450,- zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 319 234,83 zł

1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
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 – 52 606, zł,  Zespół Szkoły Podstawowej i Muzycznej – 282 408,90 zł ,  Szkoła Podstawowa Nr 3 - 189 572,66 zł,  Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim – 14 409,27 zł</p> <p>2. Koszty podlegające wyłączeniu</p> <p>a) B-VII- Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim -1 963,64 zł,  b) B VII – Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Nowym Mieście Lubawskim– 950,- zł</p>



Signed by /  
Podpisano przez:

Bernadeta  
Wojtaszko

Date / Data:  
2023-04-20 07:32

(główny księgowy)

2023-04-20

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /  
Podpisano przez:

Jerzy Adam  
Resłcki

Date / Data:  
2023-04-20 07:34

(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			Ogółem zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (9 + 7 - 11)	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		
			Przychody		przebieżenie	zbycia	likwidacja	inne	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (9 - 13)	20	21						
			4	5																	6	7	8
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	54 646,19	0,00	756,00	0,00	756,00	0,00	590,00	0,00	590,00	0,00	54 812,19	54 646,19	0,00	0,00	0,00	756,00	590,00	54 812,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	6 257 693,87	0,00	157 020,07	0,00	159 698,07	0,00	273 301,46	2 678,00	2 678,00	2 678,00	6 181 412,48	4 982 202,20	0,00	0,00	0,00	315 155,57	275 979,46	5 021 378,31	1 315 491,67	1 315 491,67	1 160 034,17	1 160 034,17
1)	Grunty	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	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	4 098 614,76	0,00	4 498,00	0,00	4 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 103 112,76	2 910 765,49	0,00	0,00	0,00	101 948,16	0,00	3 012 713,65	1 187 849,27	1 187 849,27	1 090 399,11	1 090 399,11
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 596,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 596,43	93 567,37	0,00	0,00	0,00	3 665,37	0,00	97 232,74	44 029,06	44 029,06	40 363,69	40 363,69
4)	Kotły i maszyny energetyczne	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	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	44 616,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 616,09	41 971,70	0,00	0,00	0,00	2 313,85	0,00	44 285,55	2 644,59	2 644,59	330,54	330,54
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	75 571,82	0,00	19 537,32	0,00	19 537,32	0,00	45 565,26	0,00	45 565,26	0,00	49 543,88	73 023,56	0,00	0,00	0,00	2 733,90	45 565,26	30 192,20	2 548,26	2 548,26	19 351,68	19 351,68
7)	Urządzenia techniczne	55 275,19	0,00	10 885,50	0,00	10 885,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 160,69	54 285,43	0,00	0,00	0,00	11 261,02	574,91	64 971,54	989,76	989,76	1 189,15	1 189,15
8)	Środki transportu	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	12 600,00	0,00	54 600,00	21 000,00	21 000,00	8 400,00	8 400,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 823 019,56	0,00	122 099,25	2 678,00	124 777,25	0,00	227 736,20	2 678,00	230 414,20	1 717 382,63	1 766 588,65	1 766 588,65	1 766 588,65	0,00	0,00	180 633,27	229 839,29	1 717 382,63	56 430,93	56 430,93	0,00	0,00
RAZEM:		6 352 340,06	0,00	157 776,07	2 678,00	160 454,07	0,00	273 891,46	2 678,00	276 569,46	6 236 224,67	5 036 848,39	5 036 848,39	5 036 848,39	0,00	0,00	315 911,57	276 569,46	5 076 190,50	1 315 491,67	1 315 491,67	1 160 034,17	1 160 034,17

Nowe Miasto Lubawskie  
20.04.2023 r.

Signed by /  
Podpisano przez:  
Bernadeta  
Wojtaszko  
Date / Data:  
2023-04-20 07:32

Signed by /  
Podpisano przez:  
Jerzy Adam  
Resicki  
Date / Data:  
2023-04-20 07:34