



INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

1.2. Siedziba: Lubawka

1.3. Adres: 58-420 Lubawka ul. Mickiewicza 4

1.4. Podstawowy przedmiot działalności: Działalność edukacyjna

2. Okres sprawozdania: 01.01.2021 – 31.12.2021

3. nie dotyczy

4. Przyjęte zasady Polityki Rachunkowości:

Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 3 500,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzuje się metodą liniową.

Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNiP wg stawki 50%.

Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. Inne informacje

Dochody gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów własnych, pochodzące przede wszystkim z odpłatności za wyżywienie ewidencjonowane są na koncie 700 w Dzienniku wydzielonego rachunku dochodów własnych, w RZiS wykazane zostały w pozycji D.III. Inne przychody operacyjne.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Sobocińska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Rzepka

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4
tel./fax /75/ 74 11 762

Znak do INFORMACJI DODATKOWEJ
i Szkolno-Przedszkolny w Lubawce
jednostki sporządzającej

Zmiana stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021

Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość końcowa - stan na koniec okresu					
		nabycie	aktualizacja	nieodpłatne przejęcie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia						
- 0	17 120,00						0,00								0,00				17 120,00
stanowiące własność jst, zane w użytkowanie wieczyste podmiotom	10 124 190,11						0,00								0,00				10 124 190,11
ci, lokale - 1	4 639 396,94						0,00								0,00				4 639 396,94
y inżynierii lądowej i wodnej - 2	14 763 587,05	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	14 763 587,05
grupa 1 1 2 (bilans poz.A.II.1.2.)	235 911,75																		235 911,75
maszyny energetyczne - 3	103 676,76	17 195,00																	120 871,76
y i urządzenia - 4	99 782,67	66 156,73																	165 939,40
y, urządzenia techniczne - 5,6	439 371,18	83 351,73	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	522 722,91	
grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1.3.)	205 784,98	104 358,48	40 190,45	40 190,45	40 190,45	40 190,45	144 548,93												350 333,91
transportu - 7	15 425 863,21	187 710,21	0,00	40 190,45	40 190,45	40 190,45	227 900,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 653 763,87	
zia, przyrządy, ruchomości i	1 254 393,42	116 140,82	130 786,50	130 786,50	130 786,50	130 786,50	246 927,32												1 458 713,91
ienie - 8	245 301,89	49 023,68					49 023,68												294 225,38
ite środki trwałe o niskiej wartości																			
bioblioteczne																			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Sybocińska

Dyrektor
21
dr inż. Arkadiusz Rzepka

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny

w Lubawce

58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4

tel./fax /75/ 74 11 762

Tabela 1. Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych (WNIP) za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021

Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	13 059,35				0,00					0,00	13 059,35
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 766,43				0,00					0,00	13 766,43
Razem	26 825,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 825,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Sobocińska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Rzepka

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu				
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	przenieszenie wewnętrzne		inne	razem zmniejszenia		
je na użytkowanie programów komputerowych	13 059,35													13 059,35
inne wartości niematerialne i prawne	13 766,43				0,00									13 766,43
wartości niematerialne i prawne	26 825,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 825,78
Y - 0														
Y stanowiące własność jst, przekazane w imieniu wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00									0,00
ki, lokale - 1	844 420,85	246 920,30			246 920,30									1 091 341,15
Y inżynierii lądowej i wodnej - 2	338 037,00	132 815,99			132 815,99									470 852,99
grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2.)	1 182 457,85	379 736,29	0,00	0,00	379 736,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 562 194,14
maszyny energetyczne - 3	224 126,73	6 101,10			6 101,10									230 227,83
ny i urządzenia - 4	81 366,20	16 731,60			16 731,60									98 097,80
ny, urządzenia techniczne - 5,6	43 319,80	8 942,45			8 942,45									52 262,25
grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1.3.)	348 812,73	31 775,15	0,00	0,00	31 775,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 587,88
transportu - 7														
żła, przyrządy, ruchomości	101 773,52	31 723,40			31 723,40									133 496,92
sażenie - 8	1 633 044,10	443 234,84	0,00	0,00	443 234,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 278,94
umorzenie ŚT	1 254 393,42	246 927,32			246 927,32	42 606,83	42 606,83						42 606,83	1 458 713,91
ate środki trwałe o niskiej wartości														
biblioteczne	245 301,89	49 023,68			49 023,68									294 225,38

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4
tel./fax /75/ 74 11 762

Tabela 4. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31.12.2021

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	wartość bilansowa (stan na koniec okresu)	aktualna wartość rynkowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Sobocińska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Kzepka

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4
tel./fax 75/ 74 11 762

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Długoterminowa aktywa niefinansowe, w tym:	0,00			0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
1.2.	Środki trwałe	0,00			0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
2.	Długoterminowa aktywa finansowe, w tym:	0,00			0,00
2.1.	Akcje i udziały	0,00			0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
	RAZEM (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KASJEROWY
mgr Danuta Słobocińska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Rzepka

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4
tel./fax 75/ 74 11 762

abela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021

L.p.	lokalizacja	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Razem:	x	x	x	x
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Sobocińska

Dyrektor

dr inż. Arkadiusz Kaczyński

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4
tel./fax /75/ 74 11 762

Tabela 7. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
1	Grunty - 0	0,00			0,00
2	Budynki, lokale - 1	0,00			0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2	0,00			0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne - 3	0,00			0,00
5	Maszyny i urządzenia - 4	0,00			0,00
6	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	0,00			0,00
7	Środki transportu - 7	0,00			0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	0,00			0,00
9	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	0,00			0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta SołocińskaDyrektor
dr inż. Arkadiusz Rzepka

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4
tel./fax 75/ 74 11 762

abela 8. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021

p.	Wyszczególnienie rodzaju pap.wart. oraz kontrahentów	Ilość	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
	2	3	4	5	6	(4-5+6)
L	Akcje	0,00	0,00			0,00
1.						
2.						
	Udziały	0,00	0,00			0,00
1.						
2.						
	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00			0,00
L						
2.						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KASJEROWY
mgr Danuta Słobocińska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Kucpka

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwą jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny

w Lubawce

58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4

tel./fax /75/ 74 11 762

abela 9. Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony 31.12.2021 r.

Lp.	Grupa należności (wg pozycji bilansowych)/ wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	(3+4-5-6)
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00
2.	Należności od budżetów	0,00				0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				0,00
4.	Pozostałe należności (wymienić tytułami)	0,00				0,00
1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne					
2.	Podatek rolny osoby fizyczne					
3.	Podatek leśny osoby fizyczne					
4.	Podatek od śr. transportu osoby fiz.					
5.	Podatek od nieruchomości osoby prawne					
6.	Podatek rolny osoby prawne					
7.	Podatek leśny osoby prawne					
8.	Podatek od śr. transportu os. prawne					
9.	Opłata z tyt. gosp. odpadami komunaln.					
10.	...					
11.	...					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Słobocińska

Dyrektor

dr inż. Arkadiusz Rzepka

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

abela 10. Rezerwy

Zespół Szkolno-Przedszkolny

w Lubawce

58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4

tel./fax 75/74 11 762

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan rezerw na 31.12.2020	Zmiana stanu rezerw			Stan rezerw na 31.12.2021
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	(3+4-5-6)
1	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...					
3.	...					
4.						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJEROWY
mgr Danuta Słobocińska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Kępcik

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny

w Lubawce

58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4

tel./fax 75/74 11 762

Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat 4	powyżej 3 lat do 5 lat 5	powyżej 5 lat 6	razem (4+5+6)
1	2				
1	Kredyty i pożyczki				0,00
2.	Emisja obligacji				0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Sobocińska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Kozłowski

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

abela 12. Zobowiązania z tytułu leasingu

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4
tel./fax /75/ 74 11 762

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2021
1	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
	Razem	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Sobocińska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Rzepka

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4
tel./fax /75/ 74 11 762

Tabela 13. Wykaz zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku według stanu na dzień 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
1	2	4	5	6
1				
2.				
3.				
4.				
	Razem	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Sobocińska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Recepta

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4
tel./fax /75/ 74 11 762

abela 14. Wykaz zobowiązań warunkowych według stanu na dzień 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
	2	3	4	5	6
1	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00			0,00
2.	kaucje i wadia	0,00			0,00
3.	indos weksli	0,00			0,00
4.	inne	0,00			0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Sobocińska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Rzepka

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny

w Lubawce

58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4

tel./fax/74 11 762

Tabela 15. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:	0,00	0,00
1.1.	opłacone z góry czynsze		
1.2.	prenumeraty		
1.3.	polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
1.4.	inne (wymienić jakie)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:	0,00	0,00
2.1.	ujemna wartość firmy		
2.2.	wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
2.3.	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
2.4.	inne (wymienić jakie)		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Danuta Szybocińska

Dyrektor
2
dr inż. Arkadiusz Rzepka

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym:	108 241,27	
2.1.	odprawy emerytalne	20 160,00	
2.2.	nagrody jubileuszowe	71 281,27	
2.3.	inne (wyszczególnić jakie, wpisując każdy rodzaj w oddzielnym wierszu)		
	odprawa, odszkodowanie	16 800,00	
3.	Inne informacje	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Sobocińska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Rzepka

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Lubawce
58-420 Lubawka, ul. Mickiewicza 4
tel./fax /75/ 74 11 762

17. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

2	3	4
Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	w roku poprzedzającym rok obrotowy	w roku obrotowym
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00
Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
odszkodowania	0,00	0,00
darowizny	0,00	0,00
... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00	0,00
Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
... np.. losowe - pożar -wartość strat	0,00	0,00
... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Danuta Słobocińska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Rzepka