

INFORMACJA DODATKOWA	
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łącznej</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>26-140 Łączna Kamionki 63</b>
1.3	adres jednostki <b>26-140 Łączna Kamionki 63</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Działalność wspomagająca edukację</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2021 rok - 31.12.2021 rok</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>nie</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>ZALĄCZNIK NR 1</b>
5.	inne informacje <b>Brak danych</b>
<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

URZĄD GMINY w Łącznej  
SEKRETARIAT ✓

Wpłynęło  
16. 02. 2022  
789

L.dz. .... zał. ....

	<b>ZALĄCZNIK NR2 i ZALĄCZNIK NR3</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Brak danych
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	<b>ZALĄCZNIK NR 4</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Nagrody Jubileuszowe-27.382,47</b> <b>Odprawy emerytalne- 42.954,48</b>
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych

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>Brak danych</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>Brak danych</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Brak danych</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Wzajemne rozliczenia między jednostkami-Załącznik nr5</b>

Łączna, dnia 10.03.2022r. Główny Księgowy: Krzyk Barbara Dyrektor: Maciej Mądzik

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Barbara Krzyk*  
Barbara Krzyk

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Łęcznej  
*Maciej Mądzik*  
mgr Maciej Mądzik



## Załącznik Nr 1 Omówienie przyjętych zasad / polityki / rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- środki trwałe w budowie (inwestycje)
- wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

-Pozostałe środki trwałe na koncie 013 w podziale na grupy oraz wartości niematerialne i prawne na koncie 020 i są to składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł. Umarza się je jednorazowo (konto 072) i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania

-Środki trwałe na koncie 011 oraz wartości niematerialne i prawne na koncie 020 o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych /za wyjątkiem gruntów/. Odpisów dokonuje się wg stawek określonych ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Zakupy o wartości poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i nie są ewidencjonowane na koncie bilansowym.

-Środki trwałe w budowie (inwestycje) ujmowane na koncie 080 to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, ulepszenia i nabycia środków trwałych.

Amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku od środków trwałych ujętych na koncie 011 i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł ujętych na koncie 020.

Roczną amortyzację ewidencjonuje się na koncie 400 raz na koniec roku bilansowego.

GŁÓWNY KASJER

  
Barbara Krzyk

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego

  
mgr Maciej Mądzik

Załącznik nr 2 -Środki trwałe i umorzenia środków trwałych Konto  
011+013

	stan na początek okresu	przychody	Otrzymanie- inne	ogółem zw.wart	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejsz	stan na koniec roku
gr 0									0,00
	81 089,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 089,49
gr I									
	13 786 567,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 786 567,97
gr II									
	35 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 800,00
gr III									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gr IV									
	565 054,01	0,00	9 999,34	9 999,34	0,00	53 134,29	0,00	53 134,29	521 919,06
gr V									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gr VI									
	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
gr VII									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gr VIII									
	436 003,74	759,00	92 921,10	0,00	0,00	284,81	9 999,34	10 284,15	519 399,69
SUMA	14 925 515,21	759,00	102 920,44	9 999,34	0,00	53 419,10	9 999,34	63 418,44	14 965 776,21

GLÓWNA KASOWNICZKA  
*Barbara Kozłak*  
Barbara Kozłak

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Łączniej  
*Maciej Mądzik*  
mgr Maciej Mądzik

Umorzenia środków trwałych konto 071+072

	umorzenie	amortyzacja	inne	zwiększenie umorzenia razem	zmniejszenie	um.na koniec roku	stan netto na pocz roku	Stan netto na koniec roku	
0				0,00	0,00	0,00	81 089,49	81 089,49	
gr I									
	3 689 493,30	344 664,20	0,00	344 664,20	0,00	4 034 157,50	10 097 074,67	9 752 410,47	
gr II					0,00	0,00			
	22 554,00	1 611,00	0,00	1 611,00	0,00	24 165,00	13 246,00	11 635,00	
gr III									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
gr IV									
	561 619,08	3 434,93	9 999,34	13 434,27	53 134,29	521 919,06	3 434,93	0,00	
gr V									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
gr VI									
	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	
gr VII									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
gr VIII									
	436 003,74	93 680,10	0,00	93 680,10	10 284,15	519 399,69	0,00	0,00	
<b>SUMA</b>	<b>4 730 670,12</b>	<b>443 390,23</b>	<b>9 999,34</b>	<b>453 389,57</b>	<b>63 418,44</b>	<b>5 120 641,25</b>	<b>10 194 845,09</b>	<b>9 845 134,96</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KASJER

*Barbara Krzyk*  
Barbara Krzyk

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Mielnie  
*Maciej Mądzik*  
mgr Maciej Mądzik

Załącznik nr 3- wartości materialne i prawne

	wart.pocz	przychody	ogółem zwiąk	likwid	inne	ogółem zmniejsz	stan na koniec		
	33 029,36	2 736,60	2 736,60				35 765,96		
<b>razem</b>	<b>33 029,36</b>	<b>2 736,60</b>	<b>2 736,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 765,96</b>		
	umorzenie	amortyz	inne	ogółem zwiąk	zmniejsz	stan na koniec			
	33 029,36	0,00	0,00	2 736,60		35 765,96			
<b>razem</b>	<b>33 029,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 736,60</b>	<b>0,00</b>	<b>35 765,96</b>			

GRÓWNY ZBIĘCOWY  
  
 Dorothea Kzyk

DYREKTOR  
 Szkoła-Szkolna-Przedszkolnego  
 w Górnym  
  
 mgr Małgorzata Mądziak



Załącznik Nr 4 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
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	0,00	0,00
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KASJER  
  
 Barbara Krzyk

DYREKTOR  
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
 w Łęcznej  
  
 mgr Maciej Mądziak

**Załącznik Nr 5 –Wzajemne rozliczenia między jednostkami**

nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje

Lp	Nazwa i adres jednostki	Nr i nazwa dokumentu	kwota	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą	Pozycja zestawienia zmian funduszu
1.	Gmina Łączna	PT5/2021	60.000,00	013/760	D.III III.2
2.	Gmina Łączna	PT7/2021	31.500,00	011/800	II

nieodpłatnie przekazane środki trwałe i inwestycje

Lp	Nazwa i adres jednostki	Nr i nazwa dokumentu	kwota	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą	Pozycja zestawienia zmian funduszu
<b>NEGATYWNE</b>					

GŁÓWNY KASJER

*Bianka Kozłowska*  
Bianka Kozłowska

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Łącznej

*Maciej Mądziak*  
mgr Maciej Mądziak