

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Grabinach Zameczku</b>
1.2	Siedziba jednostki: ul. Gdańska 88, 83-022 Suchy Dąb
1.3	Adres jednostki: ul. Gdańska 88, 83-022 Suchy Dąb
1.4	Działalność wspomagająca edukację
2.	Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe.
4.	<b>Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego</b>  <b><u>Zasady wyceny aktywów i pasywów</u></b> <b>Aktywa i pasywa jednostki</b> wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad.  Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ( wytworzenie) ceny ( koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej a w art. 7 ustawy o rachunkowości.  Na dzień bilansowy środki trwałe (z <u>wyjątkiem gruntów, których się nie umarza</u> ) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: <ul style="list-style-type: none"><li>• podstawowe środki trwałe na koncie 011, „Środki trwałe”,</li><li>• pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.</li></ul> <b>Podstawowe środki</b> umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.  W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.  Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”

Dla celów ewidencji księgowej ustala się minimalną wartość środków trwałych, od których stasuje się amortyzację dla celów bilansowych na kwotę 10.000,00 zł.

Wpisaniu do ksiąg inwentarzowych ilościowo – wartościowych podlegają przedmioty o wartości przekraczającej 200,00 zł.

Przedmioty o wartości początkowej przekraczającej 100,00 zł a nie przekraczającej 200,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

**Inwestycje (środki trwałe w budowie)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji można zaliczyć w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia innych składników majątku związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.



	<p>Na dzień bilansowy <b>udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje</b> długoterminowe wyceniane są w:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>• wartości godziwej,</li> <li>• cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.</li> </ul> <p><b>Zobowiązania z tytułu dostaw</b> wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p><b>Wynik finansowy</b> jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Wynik finansowy stanowi różnicę między sumą przychodów (bez Vat) z tytułu podatków, opłat, subwencji, dotacji, sprzedaży mienia oraz pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych a sumą kosztów według rodzaju, pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	Zmiany stanu wartości początkowych oraz umorzeń wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
1.1.	Załącznik Nr 1; Załącznik Nr 2
1.2.	Brak aktualnych wartości rynkowych środków trwałych.

1.3.	Brak odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
1.5.	-
1.6.	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
1.7.	Brak odpisów aktualizujących wartość należności.
1.8.	Brak rezerw.

1.9.	Brak zobowiązań długoterminowych.
1.10.	-
1.11.	Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
1.12.	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
1.13.	Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	Jednostka nie posiada żadnych gwarancji i poręczeń.
1.15.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 6.277,11 zł; Nagrody jubileuszowe – 10.080,00 zł; Świadczenie urlopowe – 22.767,48 zł; Świadczenie na start – 2.000,00 zł.
1.16.	-
2.	
2.1.	Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2.	Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.
2.3.	-
2.4.	-
2.5.	-
3.	Brak innych informacji mogących istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej oraz wynik finansowy jednostki.

Joanna Gliniecka

(główny księgowy)

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Rzaniecki

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Zygmunt Rzaniecki

SKARBNIK GMINY

Joanna Gliniecka

Wójt  
Henryk Król



Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2021) ZSP Grabiny Zameczek

Lp.	Wyszczególnienie	Wart. początkowa-stan na pocz. okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość pocz.-stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	<b>Razem wart. niematerialne i prawne (1.1+1.2)</b>	<b>4 718,99</b>	<b>3 248,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 248,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 967,03</b>	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogram. komp.	4 718,99	3 248,04				3 248,04						0,00	7 967,03	
1.2.	Pozostałe wart. niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)</b>	<b>1 075 328,60</b>	<b>20 031,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87 505,52</b>	<b>107 537,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 199,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 199,50</b>	<b>1 167 666,10</b>	
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)</b>	<b>1 069 285,70</b>	<b>20 031,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87 505,52</b>	<b>107 537,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 156,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 156,60</b>	<b>1 167 666,10</b>	
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki sam. teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	795 643,72					0,00						0,00	795 643,72	
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00	
2.4.	Inne środki trwałe	273 641,98	20 031,48			87 505,52	107 537,00		9 156,60				9 156,60	372 022,38	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)														
5.	Zbiory Biblioteczne	6 042,90					0,00		6 042,90				6 042,90	0,00	

  
DIREKTOR  
Zygmunt Rzaniecki

SKARBNIK GMINY  
Joanna Chłobicka

WÓJT  
Henryk Kłopot

Tabela.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2021) ZSP Grabiny Zameczek


Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia-stan na pocz. okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
<b>I.</b>	<b>Razem wart.niematerialne i prawne (1.1+1.2)</b>	<b>4 718,99</b>	<b>3 248,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 248,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 967,03</b>		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.oprogr.komp.	4 718,99	3 248,04			3 248,04					7 967,03		
1.2.	Pozostałe wart niematerialne i prawne					0,00					0,00		
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)</b>	<b>724 081,31</b>	<b>45 504,74</b>	<b>0,00</b>	<b>26 980,86</b>	<b>72 485,60</b>	<b>0,00</b>	<b>15 199,50</b>	<b>0,00</b>	<b>15 199,50</b>	<b>781 367,41</b>		
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)</b>	<b>718 038,41</b>	<b>45 504,74</b>	<b>0,00</b>	<b>26 980,86</b>	<b>72 485,60</b>	<b>0,00</b>	<b>9 156,60</b>	<b>0,00</b>	<b>9 156,60</b>	<b>781 367,41</b>		
2.1.	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki sam.teryt.przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00		
2.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	444 396,43	17 451,92			17 451,92					461 848,35		
2.2.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00		
2.3.	Inne środki trwałe	273 641,98	28 052,82		26 980,86	55 033,68		9 156,60		9 156,60	319 519,06		
2.4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00		
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zbiory Biblioteczne	6 042,90				0,00		6 042,90		6 042,90	0,00		

Wojciech Król  
Henryka Król

SKA P. J. W. K. G. M. I. N. Y  
Joanna G. J. cka

DYREKTOR  
Zygmunt Szapieccki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno - Przedszkolny w Grabinach-Zameczku ul. Gdańska 88 83-022 Grabiny-Zameczek	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Gmina Suchy Dąb
Numer identyfikacyjny REGON  <b>221942998</b>		<b>F1ADD49291A2C154</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK GMINY**

**Joanna Gliniecka**  
(główny księgowy)

**WÓJT**

**Henryk Król**

2022.03.31  
rok    mies.    dzień

**DYREKTOR**

**Zygmunt Rzaniecki**  
Zygmunt Rzaniecki  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Joanna Gliniecka  
(główny księgowy)


WOLIT  
Henryka Król

2022.03.31  
rok mies. dzień

DYREKTOR

Zygmunt Rzaniecki  
Zygmunt Rzaniecki  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkolno - Przedszkolny w Grabinach -Zameczku</b> ul. Gdańska 88 83-022 Grabiny-Zameczek	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: Gmina Suchy Dąb	
Numer identyfikacyjny REGON <b>221942998</b>	sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wystać bez pisma przewodniego 7ABF0E0B079CA154 	
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 605 476,26	1 537 878,47	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	12 278 774,00	1 735 328,73	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	12 278 774,00	1 674 804,07	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	60 524,66	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 346 372,37	1 288 312,42	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 346 372,37	1 288 312,42	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	1 537 878,47	1 984 894,78	

SKARBNIK GMINY  
 Joanna Gliniecka  
 główny księgowy

2022-03-31  
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
 Henryka Król

DYREKTOR  
 Zygmunt Rzańcecki  
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 288 312,42	-1 762 670,68
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 288 312,42	-1 762 670,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	249 566,05	222 224,10

SKARBNIK GMINY

Joanna Gliniecka

Joanna Gliniecka  
główny księgowy

WÓJT

Henryka Król

2022-03-31  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zygmunt Rzaniecki  
Zygmunt Rzaniecki  
kierownik jednostki



SKARBNIK GMINY

Joanna Gliniecka

Joanna Gliniecka  
główny księgowy

WÓJT

Henryka Król

2022-03-31  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zygmunt Rzaniecki  
Zygmunt Rzaniecki  
kierownik jednostki