INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny im. Jana Pawła II
1.2	siedzibę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny im. Jana Pawła II
1.3	adres jednostki
	14-310 Miłakowo ul. Olsztyńska 9a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
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)

	a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.), b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo na koniec roku. e) Próg istotności środków trwałych wynosi 10.000,00 zł. f) Nie dokonuje się aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty. Umarzanie należności dokonuje się zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 czerwca 2006r. w sprawie sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa (Dz.U. 2006 Nr 117, poz. 791).
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	**30.670,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.670,47**
2. Razem środki trwałe	**3.640.229,27**	**166.935,43**	**0,00**	**0,00**	**166.935,43**	**0,00**	**10.007,76**	**0,00**	**10.007,76**	**3.797.156,94**
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	2.080.251,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.080.251,34
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	34.106,00	15.621,00	0,00	0,00	15.621,00	0,00	10.007,76	0,00	10.007,76	39.719,24
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	34.106,00	15.621,00	0,00	0,00	15.621,00	0,00	10.007,76	0,00	10.007,76	39.719,24
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	1.525.871,93	151.314,43	0,00	0,00	151.314,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1.677.186,33
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	49.316,96		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	49.316,96
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1.476.554,97	151.314,43	0,00	0,00	151.314,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1.627.869,40
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	**84.903,13**	**1.617,72**	**0,00**	**0,00**	**1.617,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**86.520,85**
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	**3.755.802,87**	**168.553,15**	**0,00**	**0,00**	**168.553,15**	**0,00**	**10.007,76**	**0,00**	**10.007,76**	**3.914.348,26**

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Wartości niematerialne i prawne	**30.670,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.670,47**
2. Razem środki trwałe	**3.474.546,17**	**151.314,43**	**30.474,39**		**181.788,82**	**9.808,44**	**3.646.526,55**
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1.927.101,05		28.461,48		28.461,48	9.808,44	1.945.754,09
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	34.106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.106,00
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	34.106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.106,00
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	1.513.339,12	151.314,43	2.012,91	0,00	153.327,34	0,00	1.666.666,46
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	36.784,15	0,00	2.012,91	0,00	2.012,91	0,00	38.797,06
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1.476.554,97	151.314,43	0,00	0,00	151.314,43	0,00	1.627.869,40
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	**84.903,13**	**1.617,72**	**0,00**	**0,00**	**1.617,72**	**0,00**	**86.520,85**
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	**3.590.119,77**	**152.932,15**	**30.474,39**	**0,00**	**183.406,54**	**9.808,44**	**3.763.717,87**

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 wieczyście
	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	146.596,05	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	80.928,45	
2.2.	Odprawy	65.667,60	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	
2.4.	Inne	16.801,00	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	
8.	Inne informacje	0,00	

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Małgorzata Korbus	**2022-03-31**	**Wiesława Izabela Kaszkin**
.....	.....	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Małgorzata Katarzyna Korbus
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Katarzyna Korbus
Data: 2022.03.31 08:09:49 +02'00'

Wiesława Izabela Kaszkin
Elektronicznie podpisany przez Wiesława Izabela Kaszkin
Data: 2022.03.31 08:10:42 +02'00'