

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W MOSTACH
1.2	siedzibę jednostki	Mosty, ul. Szkolna 16, 81-198 Kosakowo
1.3	adres jednostki	Mosty, ul. Szkolna 16, 81-198 Kosakowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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)	W jednostce Zespół Szkolno - Przedszkolny w Mostach w roku obrotowym 2021 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 poz.217 j.t.), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U z 2021r.poz. 305 j.t.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz.U. z 2020 poz.342). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000 zł, b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992r.o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021, poz.1800 t.j.) d) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, a wartość poniesionych nakładów przekracza kwotę 10 000 zł, wartość początkową środków trwałych powiększa o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł.
5.	Inne informacje	brak

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, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Wartości wykazane w tabelach - odrębnie dla środków trwałych (tabela 1) i wartości niematerialnych i prawnych (tabela 2).
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych.
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	0,00
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	0,00

1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0,00
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)	0,00
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	0,00
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:	0,00
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	

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 zwrotnego	0,00
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	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
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	0,00
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	465 329,86
1.16	inne informacje	nie dotyczy




2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00
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	152 231,70
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 dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

Sporządzono dnia: 18.03.2022

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

.....
główny księgowy
Joanna Bonalska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach

.....
kierownik jednostki
mgr Anna Szymborska

Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

L.P	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) Gr.0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6	Środki transportu Gr.7	Inne środki trwałe Gr.8	Pozostałe środki trwałe, Zbiory biblioteczne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego			127 826,08		29 145,19	1 254 277,09
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 103,38
3	1) nabyte						154 999,82
4	2) otrzymane						12 103,56
5	3) aktualizacja						
6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 732,52
7	1) sprzedaż						
8	2) likwidacja						4 732,52
9	3) przekazane						
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	0,00	0,00	127 826,08	0,00	29 145,19	1 416 647,95
11	Umorzenie na początek roku obrotowego			127 826,08		29 145,19	1 254 277,09
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 103,38
13	1) nabyte						154 999,82
14	2) otrzymane						12 103,56
15	3) aktualizacja						
16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 732,52
17	1) sprzedaż						
18	2) likwidacja						4 732,52
19	3) przekazanie						
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	0,00	0,00	127 826,08	0,00	29 145,19	1 416 647,95
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości netto wykazane w tabeli muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki

Tabela 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	56 118,10
2	Zwiększenia, w tym (3+4)	12 509,99
3	1) nabycie	12 509,99
4	2) otrzymanie i inne	
5	Zmniejszenia, w tym (6+7+8)	0,00
6	1) sprzedaż	
7	2) likwidacja	
8	3) przekazanie i inne	0,00
9	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-5)	68 628,09
10	Umorzenie na początek roku obrotowego	56 118,10
11	Zwiększenia, w tym (12+13)	12 509,99
12	1) nabycie	12 509,99
13	2) otrzymanie i inne	
14	Zmniejszenia, w tym (15+16+17))	0,00
15	1) sprzedaż	
16	2) likwidacja	
17	3) przekazanie i inne	0,00
18	Umorzenia na koniec roku obrotowego (10+11-14)	68 628,09
19	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-10)	0,00
20	Wartość netto na koniec roku obrotowego (9-18)	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach
 Joanna Bonajlska

DYREKTOR
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
 w Mostach
 mgr Anna Szymborska

Tabela 3. Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów
niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych w roku 2021

L.P	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00
5	długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
6		0,00	0,00	0,00	0,00
7		0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

Joanna Bonalska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

mgr Anna Szymborska

Tabela nr 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r. (wartość w zł)
1.		
2.		
RAZEM:		0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach


Joanna Bonalska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach


mgr Anna Szymborska

Tabela nr 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumartyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na 31.12.2021 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Umowy najmu				0,00
2.	Umowy dzierżawy				0,00
3.	Inne umowy, w tym umowy leasingu				0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

GIÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach

Joanna Bonalska

mgr Anna Czymborska

Tabela nr 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku 2021	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1	Akcje	0	
2	Udziały	0	
3	Dłużne papiery wartościowe	0	
4	Inne papiery wartościowe	0	
Razem		0	0,00

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach

mgr Anna Szymborska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

Joanna Bonalska

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2021

L.p.	Wyszczególnienie	opłaty aktualizujące wartość należności:	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00
2	Zwiększenia (dokonane odpisy w ciągu roku)	0,00	0,00
3	Wykorzystanie, w tym:	0,00	0,00
	~ umorzone		
	~ przedawnione		
4	Rozwiązane (np. zapłata)	0,00	0,00
5	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

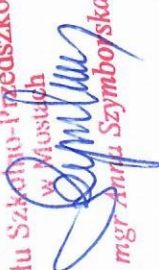
Joanna Bonalska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

mgr Anna Szymborska

Tabela nr 8. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia w roku 2021

Kategoria (cel utworzonej rezerwy)	stan 01.01.2021 r.	utworzone	wykorzystane	rozwiązane	Stan na 31.12.2021r. (2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach

mgr Anna Szymborska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

Joanna Bonalska

Tabela 9. Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2021

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	Kredyty i pożyczki				0,00
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
5	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach

mgr Anna Szymborska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

Joanna Bondalska

Tabela 10.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
na dzień 31.12.2021r. (rok obrotowy)

Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach	
			trwałych	obrotowych
Hipoteka				
Zastaw				
Inne, np.:kaucja pieniężna				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego
w Mostach
mgr Anna Szymborska

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego w Mostach
Joanna Bortalska

Tabela nr 11. Zobowiązania warunkowe (nie wykazane w bilansie)

L.p.	Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2021 r.
	Ogółem, w tym z tytułu:	0,00
1	udzielonych gwarancji i poręczeń	
2	weksli	
3	zobowiązań wobec kontrahentów z tytułu, np.: nieuznanych reklamacji, odszkodowań umownych.	
4		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

 Joanna Bondalska

DYREKTOR
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
 w Mostach

 mgr Anna Szymborska

Tabela 12. Rozliczenia międzyokresowe

I.p.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na 31.12. roku poprzedzającego rok 2021	stan na 31.12. roku 2021
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Razem		0,00	0,00

I.p.	Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na 31.12. roku poprzedzającego rok 2021	stan na 31.12. roku 2021
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Razem		0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach


Joanna Bonalska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

mgr Anna Szymborska

Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2021

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2021 r.	0,00
2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2021 r., w tym:	152 231,70
2.1	odsetki	0,00
2.2	różnice kursowe	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach


Joanna Bondalska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach


mgr Anna Szymborska

Tabela nr 14. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w okresie od 01.01. do 31.12. roku poprzedzającego rok obrotowy	Wartość w okresie od 01.01. do 31.12. bieżącego roku obrotowego
1.	Przychody, w tym:	0,00	0,00
1.1.			
1.2.			
1.3.			
2.	Koszty, w tym:	0,00	0,00
2.1.			
2.2.			
2.3.			

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach


Joanna Bondalska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach

mgr Anna Szymborska