

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: 01.01.2019 – 31.12.2019

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.

GŁÓWNY KASJEROWY
KR
Aneta Miszowska

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Rzepka

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

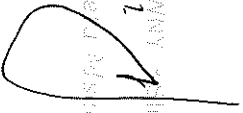
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

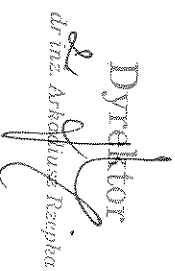
Tabela 1. Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych (WNIP) za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019

Lp.	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
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	13 059,35				0,00				0,00	13 059,35
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 548,75				0,00				0,00	10 548,75
	Razem	23 608,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 608,10

GŁÓWNY KASJER
61
Anna J. Miskowiak



Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Rzepiła



Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce
nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 2. Zmiana stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu		
			nabywanie	aktualizacja	nieodpłatne przejęcie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	przemieszczenie wewnętrzne		inne	razem zmniejszenia
1	Grunty - 0	17 120,00						0,00						0,00	17 120,00
2	Grunty stanowiące własność Jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														0,00
3	Budynki, lokale - 1	10 076 623,66			76 109,95			76 109,95						0,00	10 152 733,61
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2	4 743 057,69			19 799,80			19 799,80						0,00	4 762 857,49
5	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.III.1,2.)	14 819 681,35	0,00	0,00	95 909,75	0,00	0,00	95 909,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 915 591,10	
6	Kotły i maszyny energetyczne - 3	303 627,91					0,00							0,00	303 627,91
7	Maszyny i urządzenia - 4	126 876,76					0,00							0,00	126 876,76
8	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	60 577,91	19 719,00		9 485,76			29 204,76						0,00	89 782,67
9	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.III.1,3)	491 082,58	19 719,00	0,00	9 485,76	0,00	0,00	29 204,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 287,34	
10	Środki transportu - 7														
11	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	141 277,03	10 294,45		28 815,00			39 109,45						0,00	180 386,48
12	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	983 971,10	30 052,83		110 012,17			140 065,00		17 378,65				17 378,65	1 106 657,45
13	Zbiory biblioteczne	271 613,27	23 367,63					23 367,63		87 435,06				87 435,06	207 545,84
	Razem środki trwałe	16 724 745,33	83 433,91	0,00	244 222,68	0,00	0,00	327 656,59	0,00	104 813,71	0,00	0,00	0,00	104 813,71	16 947 588,21

GŁÓWNY KASJER
42
[Podpis]

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 3. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019

Lp.	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	przemieszczenie wewnętrzne		inne	razem zmniejszenia
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	13 059,35											13 059,35
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 548,75											10 548,75
3	razem wartości niematerialne i prawne	23 608,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 608,10
4	Grunty - 0												
5	Grunty stanowiące własność i/s, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00							0,00
6	Budynki, lokale - 1	381 026,50	245 017,55			245 017,55							626 044,05
7	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2	185 284,80	137 384,05			137 384,05							322 668,85
8	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1,2)	566 311,30	382 401,60	0,00	0,00	382 401,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	948 712,90
9	Kotły i maszyny energetyczne - 3	279 640,69	6 101,10			6 101,10							285 741,79
10	Maszyny i urządzenia - 4	68 462,70	19 371,90			19 371,90							87 834,60
11	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	32 458,32	4 325,38			4 325,38							36 783,70
12	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1,3)	380 561,71	29 798,38	0,00	0,00	29 798,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 360,09
13	Środki transportu - 7												
14	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	59 876,62	19 473,20			19 473,20							79 349,82
15	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	983 971,10	140 065,00			140 065,00							1 106 657,45
16	Zbiory biblioteczne	271 613,27	23 367,63			23 367,63							207 545,84
17	Razem środki trwałe	2 262 334,00	595 105,81	0,00	0,00	595 105,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 752 626,10

42.



Dyrektor

dr inż. Andrzej Paszka


Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 4. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31.12.2019

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

42.


Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019

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



Dyrektor

dr inż. Arkadiusz Kozłowski


Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019

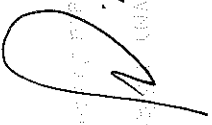
Lp.	Lokalizacja	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Razem:	X	X	X	
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00


 MŁODZIEŻY (BEZCENNY)
 Zespół Szkolno-Przedszkolny

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ
 Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce
 nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 7. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019

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

CELINA
 KL. 
 Anna...

Dyrektor
 &
 dr inż. Arkadiusz Trzaska

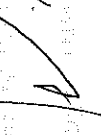
Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkół Publicznych w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 8. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju pap.wart. oraz kontrahentów	liczba	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu (4-5+6)
1	2	3	4	5	6	(4-5+6)
1	Akcje	0,00	0,00			0,00
1.1.						
1.2.						
2	Udziały	0,00	0,00			0,00
2.1.						
2.2.						
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00			0,00
3.1.						
3.2.						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


 Kł.
 Kierownik
 Zakładu
 Gospodarki
 Nieruchomościami

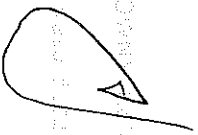
Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 10. Rezerwy

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan rezerw na 31.12.2018	Zmiana stanu rezerw			Stan rezerw na 31.12.2019 (3+4-5-6)
			utworzenie 4	wykorzystanie 5	rozwiązanie 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

KL.

 Kierownik

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 9. Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony 31.12.2019 r.

Lp.	Grupa należności (wg pozycji bilansowych)/ wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5-6)
			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 (wymienie tytułami)	0,00				0,00
4.1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne					
4.2.	Podatek rolny osoby fizyczne					
4.3.	Podatek leśny osoby fizyczne					
4.4.	Podatek od śr. transportu osoby fiz.					
4.5.	Podatek od nieruchomości osoby prawne					
4.6.	Podatek rolny osoby prawne					
4.7.	Podatek leśny osoby prawne					
4.8.	Podatek od śr. transportu os. prawne					
4.9.	Opłata z tyt. gosp. odpadami komunaln.					
4.10.	...					
4.11.	...					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

M. I. [Signature]

Dyrektor

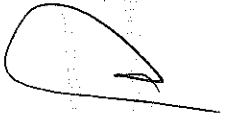
dr inż. Arkadiusz Reszeta

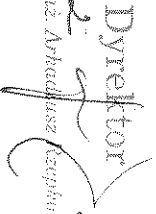
Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				razem (4+5+6)
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
1	2	4	5	6		
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	

KL


Dyrektor

Dr inż. Arkadiusz Kucyński


Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 12. Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2019
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

42


Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 13. Wykaz zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku według stanu na dzień 31.12.2019

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	

CELINA
KI.
Kierownik

Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Rzepka

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 14. Wykaz zobowiązań warunkowych według stanu na dzień 31.12.2019

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

61

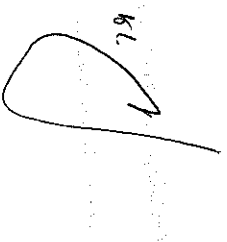

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 15. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na	
		początek roku obrotowego	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)		



Dyrektor

dr inż. Arkadiusz Rzepka

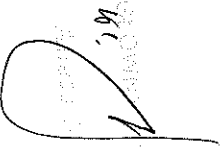
Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

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.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym:	170 540,63	
2.1.	odprawy emerytalne	94 690,73	
2.2.	nagrody jubileuszowe	75 849,90	
2.3.	Inne (wyszczególnić jakie, wpisując każdy rodzaj w oddzielnym wierszu)	0,00	
3.	Inne informacje	0,00	



Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubawce

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 17. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	w roku poprzedzającym rok obrotowy	w roku obrotowym
1	2	3	4
1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,	0,00	0,00
2.1.	odsetki	0,00	0,00
2.2.	różnice kursowe	0,00	0,00
3.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	
3.1.	odszkodowania	0,00	0,00
3.2.	darowizny	0,00	0,00
3.3.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00	0,00
4.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	
4.1.	... np.. losowe - pożar -wartość strat	0,00	0,00
4.2.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00	0,00



Dyrektor
dr inż. Arkadiusz Raapka