

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek im. Jana Pawła II w Lubaczowie
1.2	siedzibę jednostki
	37-600 Lubaczów, ul. Kościuszki 145
1.3	adres jednostki
	37-600 Lubaczów, ul. Kościuszki 145
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności Zespołu Placówek im. Jana Pawła II w Lubaczowie jest realizacja celów i zadań określonych w ustawie o systemie oświaty oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023, poz. 120 z późn. zm.) oraz zasadach ujętych w Zarządzeniu nr 2/2024 Dyrektora Zespołu Placówek im. Jana Pawła II w Lubaczowie z dnia 27 maja 2024 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości, które dotyczą: 1. ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych, 2. metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego, 3. sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, 4. systemu służącego ochronie danych.
5.	inne informacje

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

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne						
Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia wartości (nabycie)	Zmniejszenia wartości (nieodpłatne przekazanie)	Wartość początkowa - stan na koniec roku		
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 234,31	11 040,00	0,00	41 274,31		
Wartości niematerialne i prawne ogółem	30 234,31	11 040,00	0,00	41 274,31		
Grunty	299 335,32	0,00	0,00	299 335,32		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 744 143,57	0,00	0,00	5 744 143,57		
Urządzenia techniczne i maszyny	145 748,72	0,00	0,00	145 748,72		
Środki transportu	546 186,50	0,00	0,00	546 186,50		
Inne środki trwałe	174 298,31	21 140,00	4 392,00	191 046,31		
Środki trwałe ogółem	6 909 712,42	21 140,00	4 392,00	6 926 460,42		
2. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych						
Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia umorzenia (amortyzacja za bieżący rok)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku	Wartość netto (BO)	Wartość netto (BZ)
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 234,31	11 040,00	0,00	41 274,31	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne ogółem	30 234,31	11 040,00	0,00	41 274,31	0,00	0,00
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	299 335,32	299 335,32
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 985 595,20	126 713,72	0,00	3 112 308,92	2 758 548,37	2 631 834,65
Urządzenia techniczne i maszyny	123 763,74	3 434,77	0,00	127 198,51	21 984,98	18 550,21
Środki transportu	289 239,50	51 389,40	0,00	340 628,90	256 947,00	205 557,60
Inne środki trwałe	95 022,11	22 573,20	4 392,00	113 203,31	79 276,20	77 843,00
Środki trwałe ogółem	3 493 620,55	204 111,09	4 392,00	3 693 339,64	3 416 091,87	3 233 120,78
Umorzenie pozostałych środków trwałych – 2 475 112,58 zł						
Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 97 690,80 zł						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie występują					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie występują					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Nie występują					

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 występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
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 występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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
	Nie występują
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 występują
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem 21 406 456,94 zł w tym: 1. Wynagrodzenia wraz ze składnikami – 20 524 420,75 zł 2. Nagrody jubileuszowe – 343 251,75 zł 3. Odprawy emerytalne i rentowe – 56 815,20 zł 4. Świadczenia urlopowe – 330 192,44 zł 5. Inne świadczenia pracownicze – 151 776,80 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie występują

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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 występują
2.5.	inne informacje
	Nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występują

(główny księgowy)

30.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Wykaz należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Lubaczowskiego do ujęcia w bilansie łącznym.

Należności						
Lp.	Nazwa jednostki	Rodzaj transakcji	Numer dokumentu	Kwota		Pozycja w bilansie (aktywa)
				brutto	netto	
Razem						

Zobowiązania						
Lp.	Nazwa jednostki	Rodzaj transakcji	Numer dokumentu	Kwota		Pozycja w bilansie (pasywa)
				brutto	netto	
Razem						

30.03.2026

Data sporządzenia

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik jednostki

Wykaz nieodpłatnie otrzymanych i przekazanych środków trwałych podlegających wyłączeniu z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Powiatu Lubaczowskiego do ujęcia w bilansie łącznym.

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe						
Lp.	Nazwa jednostki	Rodzaj transakcji	Numer dokumentu	Kwota		Pozycja w ZZF
				brutto	netto	
1	Starostwo Powiatowe w Lubaczowie	protokół przekazania		21 140,00	21 140,00	1.6.
Razem						

Nieodpłatnie przekazane środki trwałe						
Lp.	Nazwa jednostki	Rodzaj transakcji	Numer dokumentu	Kwota		Pozycja w ZZF
				brutto	netto	
1						
Razem						

30.03.2026

Data sporządzenia

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik jednostki