

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół
1.2	siedzibę jednostki
	Kołbaskowo103
1.3	adres jednostki
	72-001 Kołbaskowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność rachunkowo-księgowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- informacje wg. załącznika nr 1
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony 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
	- informacje wg. załącznika nr 2
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 wieczysto
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)

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 według pozycji bilansu 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
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

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Mariola Swiąqer*  
.....  
(główny księgowy)

28 MAR. 2019

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoły

*Wanda Kupczak*  
.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

### Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

#### Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się według wartości określonej w decyzji.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - c) meble i dywany,
  - d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
6. Ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na ich wartość podlegają składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych i obejmują wyposażenie biur (meble biurowe, komputery, maszyny liczące, itp.)

Metody wyceny aktywów i pasywów	
2	3
Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	według wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe	według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
	według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

	według wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
	metodą praw własności
Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej
	według ceny nabycia
	według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub wartości godziwej
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

CELÓWNA KSIĘGOWA

mgr Mariola Świątek

29 MAR. 2019

DYREKTOR  
Zespołu Edukacyjno-Administracyjnego Szkół  
Wanda Kaplewska-Poczeko

Zał. Nr 2

Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

## Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Kołbaskowie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku		Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan aktywów na koniec roku
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	2	22 817,13	1 918,80	1 918,80	0,00	0,00	1 918,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 735,93	
2	Środki trwałe	95 939,96	0,00	5 531,68	0,00	0,00	5 531,68	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621,38	98 850,26	
	Grunty													
	Budynki, lokale													
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej													
	Kotły i maszyny energetyczne													
	Urządzenia techniczne i maszyny	7 485,00										0,00	7 485,00	
	Środki transportu													
	Pozostałe środki trwałe	88 454,96		5 531,68			5 531,68					2 621,38	91 365,26	
3	Środki trwałe w budowie	0,00					0,00					0,00	0,00	
	RAZEM	118 757,09		7 450,48	0,00	0,00	7 450,48					2 621,38	123 586,19	

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia/amortyzacja na początek roku		Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenia/amortyzacja na koniec roku
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	2	22 817,13	1 918,80	1 918,80	0,00	0,00	1 918,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 735,93	
2	Środki trwałe	87 637,46	3 629,28	3 629,28	0,00	0,00	3 629,28	0,00	0,00	0,00	0,00	2 621,38	88 645,36	
	Grunty													
	Budynki, lokale													
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej													
	Kotły i maszyny energetyczne													
	Urządzenia techniczne i maszyny	7 485,00											7 485,00	
	Środki transportu													
	Pozostałe środki trwałe	80 152,46	2 771,60	857,68			3 629,28					2 621,38	81 160,36	
3	Środki trwałe w budowie	0,00					0,00						0,00	
	RAZEM	110 454,59	5 548,08	5 548,08			5 548,08					2 621,38	113 381,29	

BILANS

10204,90

DYREKTOR  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
Wanda Kaplewska-Poczekło

CEŁOWNA KŚIEGOWA  
mgr Mariola Swiątaer

Załącznik nr 3

Pkt II 1.15 Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze

Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Kołbaskowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Świadczenia pracownicze z tytułu ubezpieczeń społecznych, Fundusz Pracy	76 273,37
2.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 904,40
3.	Szkolenia pracowników	4 810,00

KLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Mariola Swiącaer*

DYREKTOR  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*W. Kaplewska*  
Wanda Kaplewska-Poczeko