

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół
1.2	siedzibę jednostki Kołbaskowo 103
1.3	adres jednostki 72-001 Kołbaskowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność rachunkowo-księgowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok obrotowy 2019
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) - informacja wg załącznika nr 1
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, 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 wieczystość 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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną 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 16
1.16.	inne informacje
	- informacje wg. załącznika nr 17
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	-

CELIA KSIĘGOWA

mgr Mariola Świąder

.....
(główny księgowy)

25 MAR. 2020

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół
W. Kopyńska
Wanda Kopyńska-Poczeko

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt. I.4. Informacji dodatkowej

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

Lp.	Rodzaj aktywów i pasywów	Metody wyceny aktywów i pasywów
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości
3	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
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej albo metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub według wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	nie dotyczy
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

(główny księgowy)

CELSTWA KSIĘGOWA

mgr Mariola Swiąger

(rok, miesiąc, dzień)

25 MAR. 2020

(kierownik jednostki)

Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego

Wanda Kaplewska-Poczeko

Załącznik Nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych orz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości						Umorzenie				Wartość netto składników aktywów				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11+12+13)	Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (16-17-18)	stan na początek okresu sprawozdawczego (3-16)	stan na koniec okresu sprawozdawczego (15-19)	
I	Wartości niematerialne i prawne	24 735,93				0,00						0,00	24 735,93	24 735,93			24 735,93	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	98 850,26	1 297,77	0,00	0,00	1 297,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 148,03	88 645,36	4 225,17	0,00	92 870,53	10 204,90	7 277,50	
2	Środki trwałe	98 850,26	1 297,77	0,00	0,00	1 297,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 148,03	88 645,36	4 225,17	0,00	92 870,53	10 204,90	7 277,50	
	Grupy					0,00						0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
	w tym: grunty stanowiące własność i/s, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00						0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 485,00				0,00						0,00	7 485,00	7 485,00			7 485,00	0,00	0,00	0,00
	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00						0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
	Środki transportu					0,00						0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
	Inne środki trwałe	91 365,26	1 297,77			1 297,77						0,00	92 663,03	81 160,36	4 225,17		85 985,53	10 204,90	7 277,50	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne					0,00						0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
	Razem	123 586,19	1 297,77	0,00	0,00	1 297,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 883,96	113 381,29	4 225,17	0,00	117 606,46	10 204,90	7 277,50	

(główny księgowy)

CELINA KSIĘGOWA

mgr Barbara Świąter

(rok, miesiąc, dzień)

25 MAR. 2020

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Biuro Komandytowo-Administracyjne Spółki

Wanda Kaplejska-Poczupko

Załącznik Nr 16

ZEAS

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	4 800,00
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
4	Inne	
	Razem	4 800,00

(główny księgowy)

CZĘSTOŚCIA KSIĘGOWA

mgr Mariola Świąciec

(rok, miesiąc, dzień)

25 MAR. 2020

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Zespół Pomocniczo-Administracyjny Szkoły

Wanda Kąpielowska-Poczepta

Załącznik Nr 17

Pkt.II.1.16. Informacji dodatkowej

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów, kosztów oraz rozliczeń o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	Pozycja sprawozdania finansowego	Bilans	Rachunek zysków i strat	Zestawienie zmian w funduszu	Razem
I.	Bilans					
1	opłata za wodę i ścieki	Pasywa C.II.1	43,60			43,60
II	Rachunek zysków i strat					
1	opłata za wodę	II.Zużyciu materiałów i energii		207,20		207,20
2	opłata za ścieki	III.Uslugi obce		385,60		385,60
III	Zestawienie zmian w funduszu					
1						0,00
2						0,00

CELINA KSIĘGOWA

Kierownik Księgowości

(główny księgowy)

25 MAR. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Województwo Łódzkie
Urząd Miejski w Łodzi
Wydział Administracji
Waldemar Kapłuski
Kierownik