

## 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
	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 2020
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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wieczysto
	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	
	-	

GLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Mariola Swiąca*

.....  
(główny księgowy)

26-03-2021

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Urzędu Gospodarki Finansowej i Administracyjnej

(kierownik jednostki)

*Wanda Kaplewska-Poczepko*

## 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	Srodki 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	Srodki 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
	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

CIOTNA KSIĘGOWA  
(główny księgowy)  
mgr Mariola Świącaer

26.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Ści  
Wanda Kapciańska-Łoszczyńska  
(kierownik jednostki)

## Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości						Umożliwienie				Wartość netto składników aktywów				
		Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego (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 (3)	nabycie (4)	przemieszczenia wewnątrzne (5)	aktualizacja (6)	inne zwiększenia (7)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6+7)	zbycie (9)	likwidacja (10)	przemieszczenia i wewnętrzne (11)	aktualizacja (12)	inne zmniejszenia (13)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+10+11+12+13)	Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	Umożliwienie - stan na początek okresu sprawozdawczego (16)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja, zaryzykowanie (17))	Zmniejszenie umorzenia (18)	Umożliwienie - 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	24 775,93	9 612,46	0,00	0,00	0,00	9 612,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 388,39	24 775,93	9 612,46	0,00	34 388,39	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	100 148,03	29 135,84	0,00	0,00	0,00	29 135,84	0,00	0,00	289,00	0,00	0,00	291 358,84	129 014,87	92 870,53	32 022,24	289,00	124 823,77	7 277,50	4 391,10
2	Środki trwałe	100 148,03	29 135,84	0,00	0,00	0,00	29 135,84	0,00	0,00	289,00	0,00	0,00	291 358,84	129 014,87	92 870,53	32 022,24	289,00	124 823,77	7 277,50	4 391,10
	Grunt						0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	W tym: grunty stanowiące własność i/ub użytkownik w użytkowaniu wiecznym innych przedsiębiorstw						0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty (różnych rodzajów) i wodociąg						0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Urządzenia techniczne i maszyny	7 485,00					7 485,00						7 485,00	7 485,00				7 485,00	0,00	0,00
	Środki transportu						0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Inne środki trwałe	92 663,03	29 135,84				29 135,84			289,00			291 358,84	121 529,87	85 385,53	32 022,24	289,00	117 138,77	7 277,50	4 391,10
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	124 923,96	38 748,29	0,00	0,00	0,00	38 748,29	0,00	0,00	289,00	0,00	0,00	289,00	163 363,25	117 605,46	41 634,69	289,00	158 872,15	7 277,50	4 391,10

**CYRYLA KSIĘGOWA**  
(główny księgowy)  
mgr **Barbara Wigaer**

26.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespół Ekologiczno-Administracyjny Sp. z o.o.  
**Wanda Kaplewska-Poczepta**  
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 16

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

ZEAS

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	24 793,03
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1 321,22
4	Inne (dofinansowanie zakupu okularów)	1 983,00
	<b>Razem</b>	<b>28 097,25</b>

(główny księgowy)

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Mariola Świąta

26.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DIANEK JOR

Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkl.

Wanda Kaplewska-Poczeko

Załącznik Nr 17

Pkt.II.1.16. Informacji dodatkowej

ZEAS

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
<b>I. Bilans</b>						
1	opłata za wodę i ścieki	Pasywa C.II.1	52,30			52,30
<b>II Rachunek zysków i strat</b>						
1	opłata za wodę	II.Zużyciu materiałów i energii		218,30		218,30
2	opłata za ścieki	III.Uслуги obce		400,60		400,60
<b>III Zestawienie zmian w funduszu</b>						
1						0,00
2						0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Mariola Świątaer*  
(główny księgowy)

26.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespół Eksploatacyjno-Admin. Stracynów 52a

*Wanna Zapletal-Ma-Poczep*  
(kierownik jednostki)