

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Zespół Placówek Oświatowych |
| 1.2 | siedzibę jednostki Kołbaskowo 57 |
| 1.3 | adres jednostki 72-001 Kołbaskowo 57 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna |
| 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 |
| 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 w całości 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) - informacja wg załącznika Nr 8 |

| | |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 |
| | 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 19 |
| 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 |
| | - |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mariola Świąter

(główny księgowy)

26.03.2021
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Wanda Kasperczyk
(kierownik jednostki)

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 |
| | 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)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Mariała Świąkaer

26.03.2021
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Wanda Krowczyńska-Pieczka
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość początkowa na koniec okresu sprawozdawczego | Zwiększenie wartości | | | | Zmniejszenie wartości | | | | Umożliwienie | | | | Wartość netto składników aktywów | | | | | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|------------------|-----------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| | | | nabyte | przemieszczenie wewnętrznie | aktualizacja | inne zwiększenia | zbycie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrznie | aktualizacja | inne zmniejszenia | Ogółem zmniejszenie wartości (8+10+11+12+13) | Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14) | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umożliwienie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (16+17-18) | Wartość na początek okresu sprawozdawczego (3-16) | stan na koniec okresu sprawozdawczego (15-19) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 38 428,99 | 3 815,46 | | | | 3 815,46 | | | | | | 16 306,18 | 25 938,27 | 39 428,99 | 3 815,46 | 16 306,19 | 25 938,27 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 4 392 483,20 | 38 905,84 | 36 528,00 | 0,00 | 108 190,00 | 231 523,84 | 0,00 | 106 152,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106 152,54 | 4 517 954,30 | 2 796 091,88 | 236 040,71 | 106 152,54 | 2 825 880,15 | 1 588 391,22 | 1 581 974,35 |
| 2 | Środki trwałe | 4 317 740,52 | 55 652,59 | 36 528,00 | 0,00 | 108 190,00 | 200 370,59 | 0,00 | 90 746,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 746,74 | 4 427 364,37 | 2 723 349,30 | 204 787,46 | 90 746,74 | 2 837 380,02 | 1 584 391,22 | 1 589 974,35 |
| | Grunty | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | w tym: grunty stanowiące własność, tj. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Budynki, lokale i obiekty nymalnej (arowej) wadnej | 2 921 980,23 | | | | 108 190,00 | 108 190,00 | | | | | | | 3 030 180,23 | 1 547 542,02 | 73 221,21 | | 1 620 763,23 | 1 374 448,21 | 1 409 417,00 |
| | Urządzenia techniczne i maszyny | 360 012,98 | | | | | 0,00 | | | | | | | 360 012,98 | 154 898,59 | 30 006,28 | | 184 901,87 | 205 116,39 | 175 111,11 |
| | Środki transportu | | | | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Inne środki trwałe | 1 035 737,31 | 55 652,59 | 36 528,00 | | | 92 180,59 | | 80 746,74 | | | | 90 746,74 | 1 037 171,16 | 1 020 910,69 | 101 560,97 | 80 746,74 | 1 031 724,92 | 14 838,62 | 5 446,24 |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 2 000,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 2 000,00 | | | | 0,00 | 2 000,00 | 2 800,00 |
| 4 | Zbiory biblioteczne | 72 742,68 | 31 253,25 | | | | 31 253,25 | | 15 405,80 | | | | 15 405,80 | 89 590,13 | 72 742,68 | 31 253,25 | 15 405,80 | 88 590,13 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 4 430 912,19 | 90 721,30 | 36 528,00 | 0,00 | 108 190,00 | 235 439,30 | 0,00 | 122 456,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122 456,72 | 4 543 852,77 | 2 834 320,97 | 239 856,17 | 122 456,72 | 2 951 918,42 | 1 596 391,22 | 1 581 974,35 |

(Główny księgowy)

CZYMNA KSIĘGOWA

Wanda Knapiewska-Poczetna

26.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespół Ekonomiki i Zarządzania

Wanda Knapiewska-Poczetna

Kierownik jednostki

Wanda Knapiewska-Poczetna

Załącznik Nr 8

ZPO Kołbaskowo

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Podatki | | | | 0,00 |
| 2 | Oplaty | | | | 0,00 |
| 3 | Pozostałe należności - Niepubliczna Placówka Oświatowo-Wychowawcza Centrum Sportu DINO | 93,15 | | | 93,15 |
| 4 | Pozostałe należności - Pogoń Szczeci-Football Schools | | 577,44 | | 577,44 |
| 5 | Pozostałe należności - Płamara Szkoła Muzyczna | | 1,00 | | 1,00 |
| | Razem | 93,15 | 578,44 | 93,15 | 578,44 |

26.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

CLAUDIA KŁĘGOWA

mgr Barbara Swiągier

DYREKTOR
Zespołu Pedagogiczno-Wychowawczego Szkoły
(kierownik jednostki)

Wanda Antypałko

Załącznik Nr 16

Zespół Placówek Oświatowych w Końskowojewie

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 58 628,42 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 39 922,55 |
| 3 | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 15 859,53 |
| 4 | Inne (ekwiwalent za odzież i pranie odzieży roboczej, dofinansowanie zakupu okularów, pomoc zdrowotna, świadczenie 500+ dla nauczycieli, nauczyciele na start) | 37 324,31 |
| | Razem | 151 734,81 |

(główny księgowy)

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Mariola Swiątaer

26.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych w Końskowojewie
(kierownik jednostki)
MARIOLA KSIĘGOWA

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 | 939,70 | | | 939,70 |
| II Rachunek zysków i strat | | | | | | |
| 1 | opłata za wodę | | | 4 576,90 | | 4 576,90 |
| 2 | opłata za ścieki | | | 6 289,60 | | 6 289,60 |
| III Zestawienie zmian w funduszu | | | | | | |
| 1 | protokół | 1.6. Nieodpłatne otrzymane środki trwałe i wartości niematerialne i prawne | | | 36 528,00 | 36 528,00 |

CYRILINA KSIĘGOWA

Magdalena Świątaer

(główny księgowy)

26.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Wzajemnych Należności i Zobowiązań S.
W. Kępczyńska
Władysławowa-Kołbaskowo

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 19

ZPO Kołbaskowo

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (we własnym zakresie)

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 2 000,00 |
| | odsetki zwiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | |
| | różnice kursowe zwiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | |

GIULIANA KSIĘGOWA

mgr Mariola Świątaer

(główny księgowy)

DIREKTOR

Zespołu Ekonomicznego Zarządzania Budowlami

Wanda (kierownik jednostki)

26.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)