

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 2021
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.	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 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) - 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.	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 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

Wanda Swiąca

(główny księgowy)

25.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego SA
W. Kaplewska
Wanda Kaplewska-Poczekło
(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
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

GRÓBIAKSIĘGOWA
(główny księgowy)
Wanda Kaplewska

25.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego S. J.
Wanda Kaplewska-Poczeko
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3-8-14)	Umorzenie				Wartość netto składników aktywów					
		Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	Odstępem zwiększenie wartości (4-5+6-7)	zbycie	likwidacja		przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	Odstępem zmniejszenie wartości (9-10+11-12+13)	Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (16-17-18)	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)
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	26 938,27	3 507,14	290,26			3 797,42						0,00	29 735,69	25 938,27	3 797,42	29 735,69	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 517 854,50	57 787,40	1 287 450,77	0,00	61,00	1 345 298,17	0,00	13 891,50	0,00	0,00	2 252,44	16 143,94	5 847 108,73	2 825 980,15	600 785,79	16 143,94	3 510 622,00	1 591 974,35	2 336 487,73
2	Środki trwałe	4 427 864,37	36 086,54	1 287 450,77	0,00	0,00	1 323 637,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2 252,44	2 252,44	5 748 645,24	2 837 390,02	579 023,93	2 252,44	3 414 151,51	1 589 974,35	2 334 487,73
	Grunty						0,00							0,00				0,00	0,00	0,00
	w tym: grunty stanowiące własność jest, a nie prawo użytkowania wieczysta innym podmiotem						0,00							0,00				0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 030 780,23		1 220 594,66			1 220 594,66						0,00	4 250 764,89	1 620 763,23	441 339,92		2 062 103,15	1 409 417,00	2 188 061,74
	Urządzenia techniczne i maszyny	360 012,96					0,00						0,00	360 012,96	184 901,87	30 035,26		214 907,15	175 111,11	145 105,83
	Środki transportu						0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Inne środki trwałe	1 037 771,16	36 086,54	66 866,11			102 852,65					2 252,44	2 252,44	1 137 871,37	1 031 724,92	107 676,73	2 252,44	1 137 151,21	5 446,24	720,16
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 000,00					0,00						0,00	2 000,00				0,00	2 000,00	2 000,00
4	Zbiory biblioteczne	88 590,13	21 700,86			61,00	21 761,66		13 891,50				13 891,50	96 460,49	88 590,13	21 761,66	13 891,50	96 460,49	0,00	0,00
	Razem	4 543 892,77	61 294,54	1 287 741,95	0,00	61,00	1 348 096,59	0,00	13 891,50	0,00	0,00	2 252,44	16 143,94	5 876 845,42	2 851 918,42	604 583,21	16 143,94	3 540 357,69	1 591 974,35	2 336 487,73

25.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)CZŁOŚĆ WIAKSZĄCZĄ
(główny księgowy)DIREKTOR
Biuro Księgowo-Administracyjne sp. z o.o.
(kierownik jednostki)
H. Wajlewska
Wanda Kujewska-Poczek

Załącznik Nr 8

ZPO Kofbaskowo

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	Opłaty				0,00
3	Pozostałe należności - Pogoń Szczeci-Football Schools	577,44		577,44	0,00
4	Pozostałe należności - Piąmara Szkoła Muzyczna	1,00			1,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	1,00

CRATA MAKSIEJOWA
(główny księgowy)

25.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Ewaluacji i Audytu
(Kierownik jednostki)

Załącznik Nr 16

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Zespół Placówek Oświatowych w Kolbaskowie

ZESPÓŁ
Ekonomiczno-Administracyjny Szkoł
 72-001 Kolbaskowo 103
 tel. 91 311 97 34
 NIP 851-32-00-961, Regon 365794778

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	41 845,17
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	5 444,88
4	Inne (ekwiwalent za odzież i pranie odzieży roboczej, dofinansowanie zakupu okularów, pomoc zdrowotna)	19 095,29
	Razem	66 385,34

(główny księgowy)

GEÓRGINA KSIĘGOWA

13.03.2022

25.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
 Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoł
Wanda Kaptewska-Poczekajło
 Wanda Kaptewska-Poczekajło

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	1 064,50			1 064,50
	Rachunek zysków i strat					
II	opłata za wodę					
1	opłata za wodę	II. Zużyciu materiałów i energii		5 638,29		5 638,29
2	opłata za ścieki	III. Usługi obce		7 729,79		7 729,79
III	Zestawienie zmian w funduszu					
					854 494,46	

CSKOWA
Kierownik Księgowy

(główny księgowy)

DYREKTOR
Archiwizacja i Administracja
Wanda Kolbaskowa-Poznańska

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

25.03.2022

Załącznik Nr 19

ZPO Kolbaskowo

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (we własnym zakresie)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1		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	

CELIA WŁASNA
2022-03-25
M. Włoczek

(główny księgowy)

DYREKTOR
Kompleksowe Usługi Administracyjne i IT
M. Włoczek
Dzielnica Kolbaskowa-Pracze

(kierownik jednostki)

25.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)