

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 2022 |
| 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 wieczystie |
| | 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 |
| | - |

Joanna
Kurek

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Kurek
Data: 2023.03.31
13:24:48 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2023.03.31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wanda
Kaplewska
Poczeko

Elektronicznie
podpisany przez Wanda
Kaplewska-Poczeko
Data: 2023.03.31
13:14:02 +02'00'

.....
(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 |

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Kurek
Data: 2023.03.31
13:21:43 +02'00'

Joanna Kurek
(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany
przez Wanda Kaplewska-
Poczeko
Data: 2023.03.31 13:14:45
+02'00'

Wanda
Kaplewska-
Poczeko
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

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

Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół
2022

KOREKTA

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie wartości | | | | Zmniejszenie wartości | | | | | | Umorzenie | | | | Wartość netto składników aktywów | | | |
|-----|---|--|----------------------|----------------------------|--------------|------------------|---------------------------------------|--------|------------|----------------------------|--------------|-------------------|--|---|---|--|----------------------------------|--|--|---|
| | | | nabycie | przemniejszenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6+7) | zbycie | likwidacja | przemniejszenie 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, anulatorycja 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 | 102 566,54 | 5 475,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 475,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108 041,54 | 102 566,54 | 5 475,00 | 0,00 | 108 041,54 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 141 413,27 | 28 240,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 240,68 | 0,00 | 14 788,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 788,54 | 154 865,41 | 128 977,97 | 32 954,86 | 14 788,54 | 147 144,29 | 12 435,30 | 7 721,12 |
| 2 | Środki trwałe | 141 413,27 | 28 240,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 240,68 | 0,00 | 14 788,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 788,54 | 154 865,41 | 128 977,97 | 32 954,86 | 14 788,54 | 147 144,29 | 12 435,30 | 7 721,12 |
| | Grupy | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | w tym: grunty stanowiące własność, jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Urządzenia techniczne i maszyny | 18 456,60 | | | | | 0,00 | | 4 680,00 | | | | 4 680,00 | 13 776,60 | 7 485,00 | 3 291,48 | 4 680,00 | 6 096,48 | 10 971,60 | 7 680,12 |
| | Środki transportu | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Inne środki trwałe | 122 956,67 | 28 240,68 | | | | 28 240,68 | | 10 108,54 | | | | 10 108,54 | 141 088,81 | 121 492,97 | 29 665,38 | 10 108,54 | 141 047,81 | 1 463,70 | 41,00 |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | | 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 | 0,00 |
| | Razem | 243 979,81 | 33 715,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 715,68 | 0,00 | 14 788,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 788,54 | 262 906,95 | 231 544,51 | 38 429,86 | 14 788,54 | 255 165,83 | 12 435,30 | 7 721,12 |

(główny księgowy)

Joanna Kurek
Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Kurek
Data: 2023.04.24
13:17:52 +02'00'

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

Wanda Kaplewska
Elektronicznie
podpisany przez
Wanda Kaplewska-
Poczeko
Data: 2023.04.24
13:16:25 +02'00'

Załącznik Nr 16

ZEAS

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

2022

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|-----|---|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 63 000,00 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 0,00 |
| 3 | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 10 540,11 |
| | Inne, w tym: | |
| 4 | Dopłata do zakupu okularów korekcyjnych | 1 600,00 |
| | Razem | 75 140,11 |

(główny księgowy)

31.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Kurek
Data:
2023.03.31
13:23:11 +02'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Wanda Kaplewska-
Poczeko
Data: 2023.03.31
13:16:54 +02'00'

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 |
|---|-------------------------|----------------------------------|--------|-------------------------|------------------------------|--------|
| I. Bilans | | | | | | |
| 1 | opłata za wodę i ścieki | Pasywa C.II.1 | 59,09 | | | 59,09 |
| II Rachunek zysków i strat | | | | | | |
| 1 | opłata za wodę | II.Zużycie materiałów i energii | | 224,00 | | 224,00 |
| 2 | opłata za ścieki | III. Usługi obce | | 440,52 | | 440,52 |
| III Zestawienie zmian w funduszu | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Joanna Kurek
Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Kurek
Data: 2023.03.31
13:23:38 +02'00'
(główny księgowy)

Wanda Kaplewska-Poczeko
Elektronicznie
podpisany przez Wanda
Kaplewska-Poczeko
Data: 2023.03.31
13:17:49 +02'00'
(kierownik jednostki)

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)