

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół w Brochowie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Brochów |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Brochów 125, 05-088 Brochów |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Brochowie jest jednostką organizacyjną Gminy Brochów. Pełni funkcję jednostki obsługującej, w rozumieniu art.10b ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do prowadzenia wspólnej obsługi administracyjno – organizacyjnej i finansowo-księgowej szkół, dla których organem prowadzącym jest Gmina Brochów. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2020 do 31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zasady prowadzenie ksiąg rachunkowych, - Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, - Zakładowy plan kont, - Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów, - System ochrony danych i zbiorów ksiąg rachunkowych. <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową. Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są oryginalne, zatwierdzone dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych zgodnie ze stanem faktycznym. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia; otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku.</p> <p>Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi jednostka sprawuje kontrolę. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej lub równej 10 000zł umarzone są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej mniejszej niż 10 000 zł i równej lub większej niż 1 500,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych</p> |

| | |
|------------|---|
| | <p>(wyposażenie) i umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.</p> <p>W przypadku wartości początkowej (o wartości początkowej mieszczącej się w przedziale od 1 000 zł do 1 499,99zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Składniki majątku o wartości mniejszej niż 1 000,00 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.</p> <p>W przypadku nieodpłatnego otrzymania, darowizny środków trwałych wycenia się je według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie.</p> <p>Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. W/w składniki rzeczowe aktywów obrotowych kupowane są na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> |
| 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 |

| | | | | | | | | | | |
|--------|---|------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|
| 2.1.1. | umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | |
| 2.2. | umorzenie Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | |
| 2.3. | Umorzenie urządzenia techniczne i maszyny | | | | | | | | | |
| 2.4. | umorzenie środki transportu | 232 105,00 | | | | | | | | 232 105,00 |
| 2.5. | umorzenie Inne środki trwałe | | | | | | | | | |

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

| <i>Stan na początek roku</i> | <i>Zwiększenie</i> | <i>Zmniejszenie</i> | <i>Stan na koniec roku - BZ</i> |
|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------|
| 5 098,35 | 3 186,70 | 0 | 8 285,05 |

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

| <i>Stan na początek roku</i> | <i>Zwiększenie</i> | <i>Zmniejszenie</i> | <i>Stan na koniec roku - BZ</i> |
|------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------|
| 5 098,35 | 3 186,70 | 0 | 8 285,05 |

| | |
|------|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 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 |
| | Brak danych |
| 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 |
| | Nagrody jubileuszowe – 12 320,00 zł; Odprawy emerytalne – 18 480,00 zł; Ekwiwalenty za urlop – 1 640,64 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 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 |
| | Nie dotyczy |

| | |
|----|--|
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

GLÓWNY KSIĘGOWY ZEAS

TK

mgr Tamara Kowalska

(główny księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoł w Bruchowie

mgr Ag (kierownik jednostki)