

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ekonomiczno – Administracyjnych im. St. i Wł. Grabskich w Kole
1.2	siedzibę jednostki
	Polska, woj. Wielkopolskie, powiat kolski . m. Koło
1.3	adres jednostki
	62-600 Koło ul. Sienkiewicza 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8560Z Działalność Wspomagająca Edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 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)
	Zgodnie z ustawą o rachunkowości. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 865 z późn. zm.)
5.	inne informacje
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
	Tab.1.1 , Tab.1.1.1
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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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 lat 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 równicę 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 świadczeń na pracowni
	Tab.1.15.
1.16	inne informacje
2	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki 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
	Tab. 2.3
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu w 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
	Wyjaśnienia do wyłączeń w sprawozdaniach finansowych za 2020 r. załącznik nr 1 Wyłączenia wzajemnych rozliczeń w bilansie jednostki – zgodnie z załącznikiem nr 2 Wyłączenia wzajemnych rozliczeń w rachunku zysków i strat jednostki – zgodnie z załącznikiem nr 3 Wyłączenia wzajemnych rozliczeń zestawieniu zmian w funduszu jednostki – zgodnie z załącznikiem nr 4

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Łączkowski

(główny księgowy)

25-02-2021 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Mieczysław Drożdżewski

(kierownik jednostki)

1.1.1 Zmiany stanu umorzeń i amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na 1 stycznia 2020 roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenia - stan na 31 grudnia 2020 roku
			Amortyzacja za sprawozdawczy	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące złytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (umarzane w czasie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 520 680,51	125 688,19			125 688,19				0,00	1 645 757,70
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	160 177,25				0,00				0,00	160 177,25
2.4.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	28 590,02				0,00				0,00	28 590,02
2.	Razem środki trwałe	1 708 836,78	125 688,19	0,00	0,00	125 688,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 834 524,97
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 708 836,78	125 688,19	0,00	0,00	125 688,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 834 524,97
5.1.	Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo)	814 233,71	51 260,46			51 260,46		136 506,37		136 506,37	728 987,80
5.2.	Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo)	60 996,17	387,39			387,39				0,00	61 383,56
5.3.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	110 813,50				0,00		63 854,40		63 854,40	46 959,10
III	Razem poz.5.1.-5.3	986 043,38	51 647,85	0,00	0,00	51 647,85	0,00	200 360,77	0,00	200 360,77	837 330,46
	Razem (I+II+III)	2 694 880,16	177 336,04	0,00	0,00	177 336,04	0,00	200 360,77	0,00	200 360,77	2 671 855,43

DYREKTOR

mgr Mieczysław Drożdżowski

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia 2020 roku)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia 2020 roku)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (umarzane w czasie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	225 892,06				0,00				0,00	225 892,06
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekształcone w użytkowanie wiecz. innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, budowle, instalacje inżynierii lądowej i wodnej	5 038 301,72				0,00				0,00	5 038 301,72
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	160 177,25				0,00				0,00	160 177,25
2.4.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	28 590,02				0,00				0,00	28 590,02
2.	Razem środki trwałe	5 452 961,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 452 961,05
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	5 452 961,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 452 961,05
5.1.	Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo)	814 233,71	51 260,46			51 260,46		136 506,37		136 506,37	728 987,80
5.2.	Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo)	60 996,17	387,39			387,39				0,00	61 383,56
5.3.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	110 813,50				0,00		63 854,40		63 854,40	46 959,10
III.	Razem poz.5.1-5.3	986 043,38	51 647,85	0,00	0,00	51 647,85	0,00	200 360,77	0,00	200 360,77	837 330,46
	Razem (I+II+III)	6 439 004,43	51 647,85	0,00	0,00	51 647,85	0,00	200 360,77	0,00	200 360,77	6 290 291,51

GŁÓWNY KSIĘGOSZ

DYREKTOR

mgr Miłosław Drożdżewski

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
I	świadczenia obowiązkowe	
1.	wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	2 863 976,78
2	premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	122 478,95
3	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	10 307,44
4	odprawy rentowe	24 592,80
	Razem wynagrodzenia(łączna wartość wydatków §4010 za okres 01.01.2020.- 31.12.2020 tj. - zgodne z Rb-28S)	3 021 355,97
5	dodatkowe wynagrodzenie roczne(wypłacone w2020 roku za 2019 rok- zgodne z Rb28S)	192 213,78
6	odpisy ZFŚS(bez rozdz.80195- dotyczy emerytów)	130 453,22
7	świadczenia wynikające z przepisów BHP (odzież ochronna, ekwiwalenty za pranie odzieży, za okulary, posiłki i napoje dla pracujących w szczególnych warunkach)	2 187,87
8	koszty badań lekarskich (wstępnych i okresowych)	1 700,00
9	zapewnienie środków czystości	
10	inne świadczenia wynikające z przepisów prawa - Fundusz Zdrowotny n-li	3 000,00
11	inne świadczenia wynikające z przepisów prawa -obowiązkowe szkolenia bhp i z zakresu I-szej pomocy przedmedycznej	
	Razem	3 350 910,84
II	Świadczenia nieobowiązkowe	
1.	prawo użytkowania samochodu służbowego, telefonu służbowego (w zestawieniu należy wykazać kwotę udokumentowanych wydatków związanych z eksploatacją tych urządzeń)	430,20
2.	dodatkowa opieka zdrowotna (wydatki, którymi nie obciążono pracowników),	
3.	pokrycie kosztów parkingu (wyciątki, którymi nie obciążono pracowników)	
4.	pokrycie kosztów szkoleń i studiów(rozdz.80146 doszkalszanie n-li §4300 i 4700)	6 506,15
	Razem	6 936,35

Łącznie świadczenia

3 357 847,19

GŁÓWNY KASJER

Andrzej Kowalski

DYREKTOR

mgr Mieczysław Drożdżewski

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1.	odszkodowanie otrzymane od ubezpieczyciela w związku z zalaniem Sali gimnastycznej podczas ulewnego drszczu	zdarzenie losowe	3 967,04
2.			
	Razem		
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1.			
2.			
	Razem:		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Kuchowski

DYREKTOR

mgr Mieczysław Drożdżewski