

## Informacja dodatkowa

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki: Gminny Zakład Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Sieroszewicach

1.2. siedzibę jednostki: Ołobok ul. Kościelna 16 63-405 Sieroszewice

1.3. adres jednostki: j.w.

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: jednostka działa na podstawie ustawy o samorządzie gminnym oraz statutu; jej głównym przedmiotem działalności jest zapewnienie wspólnej obsługi finansowej, administracyjnej i organizacyjnej oświatowych jednostek organizacyjnych Gminy Sieroszewice

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: sprawozdanie jednostkowe

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania

c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz

e) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za cały rok na koniec roku.

f) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową

g) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy

h) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne

- meble

- sprzęt RTV

- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania

i) pozostałe środki trwałe ujmuje się:

- w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 (umarzając w 100% w miesiącu oddania do użytkowania)

- w ewidencji ilościowej o wartości niższej niż 300,00 zł z wyjątkiem: mebli, sprzętu RTV, maszyn do liczenia, spisując w koszty w momencie zakupu

j) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO („pierwsze weszło, pierwsze wyszło”)

k) jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na to, że są to



<b>Razem ilość działek:</b>	Ogółem powierzchnia:							

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

<i><b>Wyszczególnienie</b></i>	<i><b>Stan na początek roku obrotowego</b></i>	<i><b>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</b></i>		<i><b>Stan na koniec roku obrotowego</b></i>
		<i><b>Zwiększenia</b></i>	<i><b>Zmniejszenia</b></i>	
<i><b>Wartości niematerialne i prawne</b></i>				
<i><b>Środki trwałe</b></i>				
<i><b>Środki trwałe w budowie</b></i>				
<i><b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b></i>				
<i><b>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</b></i>				
<i><b>- akcje i udziały</b></i>				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

*Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.*

<i><b>Wyszczególnienie</b></i>	<i><b>Stan na koniec roku obrotowego</b></i>
<i><b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b></i>	
<i><b>Wartość (w zł)</b></i>	

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych 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.

<i><b>Wyszczególnienie</b></i>	<i><b>Stan na koniec roku obrotowego</b></i>
--------------------------------	--

	<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
<i>Udziały:</i>		
<b>RAZEM</b>		

**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)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>	
	<i>Długoterminowych</i>	<i>Krótkoterminowych</i>
<i>Stan na początek roku obrotowego</i>		
<i>Zwiększenia</i>		
<i>Wykorzystanie</i>		
<i>Rozwiązanie</i>		
<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>		

<i>Grupa należności (według pozycji bilansowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
<b>RAZEM</b>					

**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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (rozporządzenie MF z 13.09.2017r. Dz.U. z 2020r. poz. 342)

**Zobowiązania długoterminowe**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>			
	<i>powyżej 1</i>	<i>powyżej 3 lat</i>	<i>powyżej 5 lat</i>	<b>RAZEM</b>

	<b>roku do 3 lat</b>	<b>do 5 lat</b>		
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<b>RAZEM</b>				

**1.10.** Kwota 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.** Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

**1.12.** Łączną 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.** łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

<i><b>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</b></i>	<i><b>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień .....</b></i> <i><b>z.</b></i>	<i><b>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</b></i>
<b>RAZEM</b>		

**1.15.** kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

*Wg załącznika nr 5 do informacji dodatkowej*

**1.16.** inne informacje

Brak innych informacji

**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

<i><b>Wyszczególnienie</b></i>	<i><b>2019r.</b></i>	<i><b>2020r.</b></i>
<i><b>Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:</b></i>		
<i><b>1) pozostałe - darowizna</b></i>		
<i><b>Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:</b></i>		
<i><b>1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość</b></i>		
<i><b>2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość</b></i>		
<i><b>3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</b></i>		
<i><b>4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem</b></i>		

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

W 2020 r. w związku ze stanem epidemicznym podejmowano działania związane z zapobieganiem i przeciwdziałaniem COVID-19. Stosując się do wytycznych Głównego Inspektora Sanitarnego oraz Ministra Zdrowia dokonywano zakupów m. in.: maseczek ochronnych, przyłbic, rękawic i odzieży ochronnej oraz środków i urządzeń do dezynfekcji

*Wg załącznika nr 6 do informacji dodatkowej*

## Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie majątku trwałego za 2020 r.

*Wg wartości brutto*

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<b>1.</b>	<b>Grunty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00
1.2	przyjęte z komunalizacji				0,00
1.3	sprzedaż gruntu				0,00
<b>2</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)				0,00
<b>3.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji)</b>	<b>3 948,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 948,30</b>
<b>4</b>	<b>Środki transportu</b>				<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości				0,00
5.2	likwidacja środków trwałych				0,00
5.3	przekazanie				0,00
<b>6.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 370,00</b>			<b>7 370,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>11 318,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 318,30</b>

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

• Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2020 r.

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<b>1.</b>	<b>Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	budynki i lokale					0,00
1.2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
<b>2.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>3 948,30</b>				<b>3 948,30</b>
<b>3.</b>	<b>Środki transportu</b>					<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 370,00</b>				<b>7 370,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>11 318,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 318,30</b>



**Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej**

- **Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za 2020 r. całkowicie umorzonych**

*Wg wartość brutto*

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 370,00</b>			<b>7 370,00</b>
2	...				

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej

- **Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo za 2020 r.**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<b>Według wartości brutto</b>					
1	Pozostałe środki trwałe	83 901,86	6 947,08	0,00	90 848,94
2	Zbiory biblioteczne				0,00
3	Wartości niematerialne i prawne	14 152,47	1 199,00		15 351,47
<b>Razem</b>		<b>98 054,33</b>	<b>8 146,08</b>	<b>0,00</b>	<b>106 200,41</b>
<b>Wartość umorzenia</b>					
1	Pozostałe środki trwałe	83 901,86	6 947,08	0,00	90 848,94
2	Zbiory biblioteczne				0,00
3	Wartości niematerialne i prawne	14 152,47	1 199,00		15 351,47
<b>Razem</b>		<b>98 054,33</b>	<b>8 146,08</b>	<b>0,00</b>	<b>106 200,41</b>

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

II 1.15 Świadczenia pracownicze

<b>Tytuł świadczenia pracowniczego</b>	<b>Kwota</b>
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	0,00
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	0,00
<i>Odprawy emerytalne</i>	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

### Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej

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

Wyszczególnienie	2019r.	2020r.
1) Koszty związane z zapobieganiem i przeciwdziałaniem COVID-19		300,92
2) Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:		
2.1) W tym - pozostałe odsetki		
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>300,92</b>