

## Informacja dodatkowa

### 1. 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

| <i>Wyszczególnienie</i>             | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</i> |                                       |
| <i>Wartość (w zł)</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>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</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>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i> | <i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień .....</i> <i>r.</i> | <i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</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>Wyszczególnienie</i>                                                           | <i>2020r.</i> | <i>2021r.</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b><i>Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:</i></b>               |               |               |
| <b><i>1) pozostałe - darowizna</i></b>                                            |               |               |
| <b><i>Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:</i></b>                 |               |               |
| <b><i>1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość</i></b> |               |               |
| <b><i>2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość</i></b>  |               |               |
| <b><i>3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</i></b>                  |               |               |
| <b><i>4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem</i></b>         |               |               |

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

*Wg załącznika nr 6 do informacji dodatkowej*

## Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie majątku trwałego za 2021 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 2021 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 2021 r. całkowicie umorzonych**

*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>Wartości niematerialne i prawne</b> | <b>7 370,00</b>              |                    |                     | <b>7 370,00</b>            |
| <b>2</b>   | <b>...</b>                             |                              |                    |                     |                            |

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej

- Rozliczenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo za 2021 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         | 90 848,94                    | 10 399,25          | 102,00              | 101 146,19                 |
| 2                             | Zbiory biblioteczne             | 0,00                         |                    |                     | 0,00                       |
| 3                             | Wartości niematerialne i prawne | 15 351,47                    |                    |                     | 15 351,47                  |
| <b>Razem</b>                  |                                 | <b>106 200,41</b>            | <b>,</b>           | <b>102,00</b>       | <b>116 497,66</b>          |
| <b>Wartość umorzenia</b>      |                                 |                              |                    |                     |                            |
| 1                             | Pozostałe środki trwałe         | 90 848,94                    | 10 399,25          | 102,00              | 101 146,19                 |
| 2                             | Zbiory biblioteczne             | 0,00                         |                    |                     | 0,00                       |
| 3                             | Wartości niematerialne i prawne | 15 351,47                    |                    |                     | 15 351,47                  |
| <b>Razem</b>                  |                                 | <b>106 200,41</b>            | <b>10 399,25</b>   | <b>102,00</b>       | <b>116 497,66</b>          |

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

II 1.15 Świadczenia pracownicze

| <b>Tytuł świadczenia pracowniczego</b> | <b>Kwota</b>     |
|----------------------------------------|------------------|
| <i>Nagrody jubileuszowe</i>            | 52 600,00        |
| <i>Ekwiwalent za urlop</i>             | 0,00             |
| <i>Odprawy emerytalne</i>              | 31 680,00        |
| <b>RAZEM</b>                           | <b>84 280,00</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**

| <b>Wyszczególnienie</b>                                                | <b>2020 r.</b> | <b>2021 r.</b> |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1) Koszty związane z zapobieganiem i przeciwdziałaniem COVID-19</b> | <b>300,92</b>  | <b>0,00</b>    |
| <b>2) Koszty finansowe występujące incydentalnie w tym:</b>            |                |                |
| <i>2.1) W tym - pozostałe odsetki</i>                                  |                |                |
| <b>RAZEM</b>                                                           | <b>300,92</b>  | <b>0,00</b>    |