Z E S P Ó Ł
Ekonomiczno-Administracyjny
Szkół w Pilicy
ul. Senatorska 17, 42-436 Pilica
REGON 272789360 tel. 32/67-35-038

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Ekonomiczno- Administracyjny Szkół w Pilicy
1.2	siedzibę jednostki
	Pilica
1.3	adres jednostki
	42-436 Pilica ul. Senatorska 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania ZEAS jest prowadzenie, jako jednostka obsługująca, o której mowa w art.10a pkt 1, art.10b ust.2 pkt 1 ustawy, wspólnej obsługi na rzecz jednostek obsługiwanych w zakresie: 1) realizacji zadań głównego księgowego, 2) obsługi finansowo-księgowej 3) obsługi organizacyjnej , w zakresie której wchodzi gromadzenie, analiza, przygotowanie danych niezbędnych do opracowania planów finansowych jednostek oraz przekazywanie tych danych dyrektorom jednostek obsługiwanych 4) w zakresie spraw kadrowych - prowadzenie akt osobowych dyrektorów obsługiwanych jednostek
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- informacje 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 dysponujemy
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 wieczyście

	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 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.	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 występują
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-informacja wg. załącznika nr 3
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Dylkowska
.....
(główny księgowy)

2019-03- 27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Barbara Dąbrowa
.....
(kierownik jednostki)

Z E S P Ó Ł
Ekonomiczno-Administracyjny
Szkół w Pilicy
ul. Senatorska 17, 42-436 Pilica
REGON 272789360 tel. 32/67-35-038

Załącznik nr 1.

Pkt.I.4. informacja dodatkowa

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.

4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości mieszczącej się w przedziale 200 zł – 10.000,-zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,a umorzenie ujmuje się na koncie 072.
6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy . Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860,,Wynik finansowy „ - na dzień 31 grudnia .

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Dylkowska

DYREKTOR
mgr Barbara Dąbrowa

Z E S P Ó Ł
Ekonomiczno-Administracyjny
Szkół w Pilicy
ul. Senatorska 17, 42-436 Pilica
REGON 272789360 tel. 32/67-35-038

Załącznik nr.2
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Pilicy

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Dotychczasowa amortyzacja	Wartość netto
1	Wartości niematerialne i prawne	26.931,98	0	0	26.931,98	0
2	Grunty	1.780,00	0	0	0	1.780,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84.289,97	0	0	8.846,37	75.443,60
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3.936,00	0	0	3.030,72	905,28
5	Środki transportu	371.010,00	0	0	320.140,00	50.870,00
6	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Dylkowska

DYREKTOR
mgr Barbara Dąbrowa

Z E S P Ó Ł
Ekonomiczno-Administracyjny
Szkół w Pilicy
ul. Senatorska 17, 42-436 Pilica
REGON 272789360 tel. 32/67-35-038

Załącznik nr. 3
Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej
Wypłacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne, rentowe	4.135,32
2	Nagrody jubileuszowe	0
3	Inne	12.265,50
Ogółem:		16.400,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Dylkowska

DYREKTOR
mgr Barbara Dąbrowa