

## INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkół nr 1

1.2. Siedziba jednostki

41-709 Ruda Śląska ul. Hallera 6

1.3. Adres jednostki

41-709 Ruda Śląska ul. Hallera 6

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Edukacja

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) Pochodzące z zakupu – wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do użytkowania. Cenę zakupu stanowi cena netto dostawcy pomniejszona o udzielone rabaty i upusty
  - b) Pochodzące z darowizny - wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości określonej w umowie darowizny lub umowie o nieodpłatnym przekazaniu
  - c) Ujawnione w toku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku wg wyceny
  - d) Środki trwałe nieodpłatnie przekazane na podstawie decyzji organu prowadzącego lub innej jednostki wprowadza się do ewidencji w wartości określonej na decyzji o przekazaniu.
  - e) Środki trwałe, które zostały ulepszone w wyniku przebudowy, rozbudowy lub modernizacji to ich wartość początkową powiększa się o sumę dokonanych wydatków.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określanych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
  - b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, jednorazowo, na koniec roku obrotowego
  - c) Nie umarza się gruntów
  - d) Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory przekraczające wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Jednostka dokonuje wyceny finansowych w wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg ich wartości wynikającej z ewidencji
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) 50% należności
  - b) Odpisy aktualizujące należności zalicza się w zależności od rodzaju do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
  - c) Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące
  - d) Wartość odpisów aktualizujących ujmowana jest w księgach rachunkowych raz w roku na ostatni dzień roku obrotowego

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1  
w Rudzie Śląskiej  
ul. Gen. J. Hallera 6  
41-709 RUDA ŚLĄSKA  
tel. (32) 248 76 81

5. Inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, przenieszenia wewnątrzrocznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego		11 651,20	652 689,50		0,00	304 352,97
Zwiększenia wartości początkowej:		0,00	198 074,99	0,00	0,00	1 899,12
- aktualizacja						
- przychody			198 074,99			1 899,12
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:		0,00	0,00	0,00	0,00	36 548,09
- zyski						
- licytacja						
- inne						36 548,09
Wartość – stan na koniec roku obrotowego		11 651,20	840 744,49	0,00	0,00	269 704,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		0,00	352 248,51	0,00	0,00	297 796,59
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0,00	16 316,74	0,00	0,00	2 445,45
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			16 316,74	0,00	0,00	2 445,45
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		0,00	368 565,25	0,00	0,00	36 548,09
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku		11 651,20	300 420,99	0,00	0,00	6 556,38
- stan na koniec roku		11 651,20	472 179,24	0,00	0,00	6 010,05

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Brak

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

Brak

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Brak

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Brak

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Brak

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	446,66	0	446,66
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  
Brak
- 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,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat  
Brak
- 1.1 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.  
Brak
- 1.1 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań  
Brak
- 1.1 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.  
Brak
- 1.1 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.  
Brak
- 1.1 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
Brak
- 1.1 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1. Odprawy emerytalne	13 757,70	
2. Nagrody jubileuszowe	42 623,36	
3. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 402,72	
Ogółem	60 783,78	

1.1 Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2019 r. 24 522,85 zł według poszczególnych tytułów:  
-ZFSŚ pozycji mieszkaniowe 24 464,00 zł  
- DOCHODY BUDŻETOWE  
-najem podlicznika en. Elektr 58,85 zł

Zobowiązania zaciągające w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999) 310 399,72 zł w tym:  
-Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 14 416,96 zł  
-Zobowiązania wobec budżetów 16 482,55 zł w tym podatek z wynag. 16 324,99 zł, stan rach. dmi na koniec roku 157,56 zł  
- Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń 109 802,67 zł  
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 169 624,00 zł  
-pozostałe zobowiązania 13,54 zł vat należny za 12.2019

- 2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.  
brak
- 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.  
Brak
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.  
Brak
- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.  
Brak
- 2.5. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 117 538,00 zł

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu I kwoty:  
-Inne przychody operacyjne 16 890,49 zł w tym wynajem pomieszczeń 8 510,07 zł promowanie przedś. Toyota 6 000,00 zł odzyskiwanie 824,09 zł. duplikaty świadectw 382,00 zł. duplikaty dokumentów 81,00 zł. należności do zapłaty z tyt. wynajmu 893,33 zł  
-przychody finansowe 38,92 zł w tym należne odsetki bankowe 4,64 zł, odsetki z tyt. niezapłaconych należności 34,28 zł  
-poz. koszty operacyjne 446,66 zł kwota odpisu aktualizującego należności  
w funduszu zmian: zwiększenia- nieodpłatne otrzymane środki trwałe z Urzędu Miasta OT290/G245/19 z dnia 17.10.2019r. w wysokości 188 074,99 zł  
Innych zmniejszeń brak

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

- 3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	29,37
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,55
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0,85
6.	Ogółem	40,77

- 3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędów oraz kwocie korekty  
Brak
- 3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym  
Brak
- 3.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywarły one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym  
Brak
- 3.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy  
Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Szkół nr 1 w Rudzie Śląskiej  
m. Główny księgowy Anna Cibor

DYREKTOR  
Zespołu Szkół nr 1 w Rudzie Śląskiej  
mgr Andrzej Jędrzejewski

2020.03.30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki