

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkół nr 1

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

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 2020

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 należna 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 biblioteczne, środki dydaktyczne oraz pozostałe środki trwałe o wartości równej lub większej niż 1500,00zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Jednostka dokonuj wycofania aktywów finansowych w wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuj wycofania aktywów w wartości wyliczeniowej z ewidencji
6. Jednostka dokonuj odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności przeterminowanych uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty – do wysokości 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 umiarkowana jest w księgach rachunkowych raz w roku na ostatni dzień roku obrotowego

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 wewnętrznego 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	840 744,49		0,00	269 704,00
Zwiększenia wartości początkowej:		0,00	0,00	0,00	0,00	8 566,98
- aktualizacja						
- przychody			0,00			8 566,98
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- przenieszenie (między grupami)					0,00	0,00
- zbycie		653,40				1 120,00
- likwidacja						
- inne		653,40				1 120,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego		10 997,80	840 744,49	0,00	0,00	277 150,98
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0,00	368 565,25	0,00	0,00	263 693,95
- aktualizacja		0,00	21 018,61	0,00	0,00	9 113,31
- amortyzacja za rok obrotowy		0,00	21 018,61	0,00	0,00	9 113,31
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		0,00	369 583,86	0,00	0,00	1 120,00
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku		0	11 651,20	472 179,24	0,00	0,00
- stan na koniec roku		0	10 997,80	451 160,63	0,00	5 463,72

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 nieumazanych 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	446,66	446,67	0	893,33
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, przewidzianym 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

Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Brak

1.12. 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

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie.

Brak

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Brak

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	52 454,01	
2.	Nagrody jubileuszowe	53 412,14	
3.	zasilek na start	3 000,00	
4.	zdalna nauka -rządowe wsparcie	13 195,96	
	Ogółem	122 062,11	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r. 15 533,28 zł według poszczególnych tytułów:
-dziennik ZFSS- pożyczki mieszkaniowe 15 398,34 zł
-dziennik DOCHODY BUDŻETOWE -najem podlicznika en. elektr 134,94 zł

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999) 639 449,98 zł w tym:
-Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 22 473,07 zł
-Zobowiązania wobec budżetów 16 693,77 zł
-Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń 334 451,08 zł
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 265 832,06 zł.
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe :
- wobec budżetów :
-dziennik ZFSS- podatek 591,00 zł
-dziennik RDW- stan rach. dwi na koniec roku 214,36 zł
- dziennik RDW- vat należny za 12.2020 120,61 zł.

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 ZEŚS wynosi: **134 728,00 zł**

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty:

-inne przychody operacyjne 137 238,47 zł w tym ulga podatkowa w ramach tarczy antykryzysowej 50% płatności zus za m-ce 03-05,2020r w wysokości 125 337,32 zł; wynajem pomieszczeń 5 664,15 zł
promowanie przeds. Toyota 6 000,00 zł; duplikaty świadectw 156,00 zł; duplikaty legitymacji 81,00 zł,
-przychody finansowe 0,59 zł w tym naliczone odsetki bankowe 0,59 zł;
-poz koszty operacyjne 446,67 zł kwota odpisu aktualizującego należności

W funduszu zmian: zmniejszenia- pismo nr PW.0641.69.2016 z Wydziału Nadzoru Właścicielskiego Urzędu Miasta z dnia 21.07.2020r. o konieczności dokonania korekty wartości początkowej dwóch działek gruntu o kwotę 653,40 zł (kserokopia pisma w załączeniu). Innych zmniejszeń i zwiększeń 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	32,24
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,44
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0,01
	Ogółem	42,69

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu 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 wywierają 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
Zespół Szkół nr 1 w Rudzie Śląskiej


mgr Joanna Ciba
Główny księgowy

2021.03.19
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół nr 1 w Rudzie Śląskiej


Krzysztof Ciepiński
Kierownik jednostki