

INFORMACJA DODATKOWA

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

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 2021

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 naderżniętych 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 udzielenie 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) Ułamione 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 wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów wg ich wartości rynkowej z ewidencji
6. Jednostka dokonuje 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 ujmowana 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, przemieszczenia 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		10 997,80	840 744,49			277 150,98
Zwiększenia wartości początkowej:	26 142,17	0,00	0,00	485 758,69	0,00	291 964,90
- aktualizacja						
- przychody	26 142,17		0,00	485 758,69		291 964,90
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	19 749,80	0,00	0,00	415 807,66	0,00	154 230,54
- zbycie						
- likwidacja						
- inne	19 749,80			415 807,66		29 532,12
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	6 392,37	10 997,80	840 744,49	69 951,03	0,00	414 885,34
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0	0,00	389 583,86	0,00	0,00	271 687,26
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	2 397,14	0,00	21 018,61	14 495,57	0,00	34 516,58
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	2 397,14	0,00	21 018,61	14 495,57	0,00	34 516,58
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 230,54
Zmniejszenia umorzenia	2 397,14	0,00	410 602,47	14 495,57	0,00	151 973,30
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	410 602,47	14 495,57	0,00	151 973,30
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	10 997,80	451 160,63	0,00	0,00	5 463,72
- stan na koniec roku	3 995,23	10 997,80	430 142,02	55 455,46	0,00	262 912,04

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 niemortyzowanych 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 (wzr. 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	893,33	0	0	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, 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

1.10. 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 zobowiązaniem 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	20 085,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	34 728,10	
3.	zasilek na start	1 000,00	
4.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1 034,08	
	<b>Ogółem</b>	<b>56 847,18</b>	

1.16. Inne informacje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
	<b>Należności pozostałe</b>	<b>13 200,83</b>	
1.	pożyczki mieszkaniowe-ZFSS	12 932,00	
2.	najem podlicznika elektrycznego-Dochody	268,83	
3.	Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym(999)	457 706,68	
a)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 601,41	
b)	Zobowiązania wobec budżetów	20 148,69	
c)	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	125 087,85	
d)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	294 014,67	
e)	pozostałe zobowiązania-PPK	2 803,79	
f)	pozostałe zobowiązania(vat z faktury za podlicznik)	50,27	

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

**Odbis na ZFSS -144 416,00**

1.	Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat	Kwota	Dodatkowe informacje
a)	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	<b>35 952,81</b>	
	duplikaty świadectw	338,00	
	duplikaty legitymacji	180,00	
	wynajem pomieszczeń	13 076,16	
	odszkodowanie z tyt. uszkodzonego mienia	22 238,04	
	wzajemne rozliczenia z UM vat należny za 12.2020 (wyłączenie w 2021r)	120,61	
b)	Przychody finansowe, w tym:	<b>0,65</b>	
	odsetki bankowe	0,65	
2.	Zwiększenia i zmniejszenia w funduszu zmian	<b>560 255,87</b>	
a)	Inne zmniejszenia- nieodpłatnie przekazane środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do ZS2, ZS5, ZS7 w ramach programu unijnego „Nowoczesne szkoły..”	560 255,87	

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	36,01
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,38
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,01
	<b>Ogółem</b>	<b>46,4</b>

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 Cibba  
Główny księgowy

2021.03.21  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Zespół Szkół nr 1 w Rudzie Śląskiej

  
mgr Marcin Posz  
Kierownik jednostki