

INFORMACJA DODATKOWA

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1
w Rudzie Śląskiej
ul. Gen. J. Hallera 6
41-709 RUDA ŚLASKA
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 2022

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 mającego 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) Ujemione 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

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 dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje 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 niesądgalne 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	6392,37	10 997,80	840 744,49	69 951,03	0,00	414 885,34
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	979 188,56	21 542,36	0,00	89 149,27
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	21 542,36	0,00	89 149,27
- przychody	0,00	0,00	979 188,56	0,00	0,00	55 636,80
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	979 188,56	0,00	0,00	4 518,00
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- zbycie						51 118,80
- likwidacja	0,00		979 188,56	0,00	0,00	448 397,81
- inne	6 392,37	10 997,80	840 744,49	91 493,39	0,00	276 671,71
Wartość – stan na koniec roku obrotowego						
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	2397,14	0,00	410 602,47	14 495,58	0,00	143 810,67
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	3 196,19	0,00	21 018,61	42 527,67	0,00	143 810,67
- aktualizacja	3 196,19	0,00	21 018,61	42 527,67	0,00	143 810,67
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 518,00
Zmniejszenia umorzenia	5 593,33	0,00	431 621,08	57 023,25	0,00	415 964,38
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego						
Wartość netto składników aktywów:	3 995,23	10 997,80	430 142,02	55 455,45	0,00	138 213,63
- stan na początek roku	799,04	10 997,80	409 123,41	34 470,14	0,00	32 433,43
- stan na koniec roku						

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 wieczystość
Brak

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.
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	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, 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

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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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	38 620,23	
2.	Nagrody jubileuszowe	79 413,43	
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 810,83	
	Ogółem	122 844,49	

1.16. Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
	Należności pozostałe	28 905,78	
1.	pożyczki mieszkaniowe -ZFŚS	28 232,00	
2.	najem podlicznika elektrycznego-Dochody	673,78	
3.	Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym(999)	405 022,63	
a)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 765,01	
b)	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	
c)	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	60 475,75	
d)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	320 345,47	
e)	pozostałe zobowiązania-PPK	3 436,40	

2. 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 -166 715,00

1. Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat	Kwota	Dodatkowe informacje
a) Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	19 162,85	
duplikaty świadectw	304,00	
duplikaty legitymacji	207,00	
wynajem pomieszczeń	16 451,95	
odszkodowanie z tyt. uszkodzonego mienia	2 199,90	
b) Przychody finansowe, w tym:	226,69	
odsetki bankowe	226,69	
2. Zwiększenia i zmniejszenia w funduszu zmian	1 030 307,36	
a) inne zmniejszenia-nieodpłatnie przekazane środki trwałe do ZS2, ZS5, ZS7 w ramach programu unijnego „Nowoczesne szkoły..”	1 030 307,36	

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	37,70
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,12
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0
	Ogółem	47,82

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

.....
m. Główny księgowy **o. Ciba**

2023.03.23

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespół Szkół nr 1 w Rudzie Śląskiej
m. g. Marcin Posz

.....
Kierownik jednostki