

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4 im. P. Latoski w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

ul. Tolstoja 13, 41-709 Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. Tolstoja 13, 41-709 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Edukacja

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

2018 rok

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 w/g 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 w/g wyceny
 - d) Środki trwale nieodpłatnie przekazane na podstawie decyzji organu prowadzącego lub innej jednostki wprowadza się do ewidencji w wartości określonej na decyzji o przekazaniu.
 - e) Środki trwale które zostały ulepszone w wyniku przebudowy, rozbudowy lub modernizacji to ich wartość początkową powiększa się o sumę dokonanych wydatków.

ZESPÓŁ
SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH NR 4
im. Piotra Latoski
41-709 Ruda Śląska, ul. Tolstoja 13
REGON: 000024070 NIP: 641-19-16-005

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 używania, jednorazowo, na koniec roku obrotowego
 - c) Nie umarza się gruntów
 - d) Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, oraz pozostałe środki trwałe o wartości równej lub większej niż 1500,00, 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 wynikającej z ewidencji
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- a) dla należności przeterminowanych uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty – do wysokości 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.

Brak

- 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 | 20 805,16 | 15 250,40 | 1 883 495,02 | 83 311,98 | | 359 018,24 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | | | | | | |
| - aktualizacja | | | 101 896,75 | | | 10 680,90 |
| - przychody | | | 101 896,75 | | | 10 680,90 |
| - przemieszczenie (między grupami) | | | | | | |
| Zmniejszenie wartości początkowej: | | | | | | |
| - zbycie | | | 543,95 | | | 57 437,03 |
| - likwidacja | | | | | | 57 437,03 |
| - inne | | | 543,95 | | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 20 805,16 | 15 250,40 | 1 984 847,82 | 83 311,98 | | 312 262,11 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 20 805,16 | | 235 555,36 | 82 916,63 | | 359 018,24 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | | | | | | |
| - aktualizacja | | | 48 758,70 | 338,83 | | 10 680,90 |
| - amortyzacja za rok obrotowy | | | 48 758,70 | 338,83 | | 10 680,90 |
| - inne | | | | | | |
| Zmniejszenie umorzenia | | | | | | 57 437,03 |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 20 805,16 | | 284 314,06 | 83 255,46 | | 312 262,11 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | |
| - stan na początek roku | | 15 250,40 | 1 647 939,66 | 395,35 | | |
| - stan na koniec roku | | 15 250,40 | 1 700 533,76 | 56,52 | | |

- 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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | | Dodatkowe informacje |
|-----|---|--|--------------------------------|----------------------|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | |
| 1. | Grunty | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | | | |
| 4. | Środki transportu | | | |
| 5. | Inne środki trwałe | | | |

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)

Brak

- 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 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

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

Brak

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz chara

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 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. | Odprawy emerytalne | 15 588,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 31 050,42 | |
| 3. | Inne: ekwiwalent za niewykorzystany urlop 1 217,54 zasilek na zagospodarowanie 5 994,22 | 7 211,76 | |
| Ogółem | | 53 850,18 | |

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów

Należności: 20 562,50 - pożyczki ZFSS

Dochody budżetowe: 1 955,73

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999)

Suma zobowiązań 361 364,49, w tym:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 8 561,71

Zobowiązania wobec budżetów: 23 792,00

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń: 120 495,68

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń: 208 515,10

Nadwyżka środków obrotowych: 16,00

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.

pojęcie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zgodnie z KSR nr 11

Brak

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wy

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 ZFŚS wynosi: 152 925,00

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty: innych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych, kosztów finansowych.

Inne przychody operacyjne: 28 661,71 w tym:

Duplikaty świadectw 520,00

Najem pomieszczeń 26 742,71

Duplikaty legitymacji 279,00

Odszkodowanie od ubezpiecz. 1 120,00

Przychody finansowe (naliczone odsetki) 1,97

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 | 44,43 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 7,96 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | |
| 4. | Uczniowie | |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0,07 |
| 6. | Ogółem | 52,46 |

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
Joanna Dudek

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4
im. Piotra Łatoski w Rudzie Śląskiej
dr Henryk Markowski