

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki

Zespół Szkół nr 1

1.2. siedzibę jednostki

Żory

1.3. adres jednostki

44-240 Żory, ul. Powstańców 6

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność oświatowa

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2022r do 31.12.2022r

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie występuje

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów		
Lp.	Pozycja aktywów/pasywów	Zasady wyceny
1.	Wartości niematerialne i prawne	wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Środki trwałe	wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe otrzymane w drodze darowizny- wg wartości określonej w umowie, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu państwa lub JST w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
3.	Pozostałe środki trwałe	wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne , a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4.	Zbiory biblioteczne	wg ceny nabycia, nieodpłatnie otrzymane lub darowane wg wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie.
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Należności długoterminowe	w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
7.	Długoterminowe aktywa finansowe	nie dotyczy
8.	Zapasy	nie dotyczy
9.	Materiały	wg ceny zakupu
10.	Półprodukty i produkty w toku	nie dotyczy
11.	Produkty gotowe	nie dotyczy
12.	Towary	nie dotyczy
13.	Należności krótkoterminowe	w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
14.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	w wartości nominalnej
15.	Fundusz	wg wartości nominalnej
16.	Zobowiązania długoterminowe	w kwocie wymaganej do zapłaty
17.	Zobowiązania krótkoterminowe	w kwocie wymaganej do zapłaty
18.	Rezerwy	nie dotyczy
19.	Rozliczenia międzyokresowe	nie dotyczy
Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		

1. Wartości niematerialne i prawne: podlegają amortyzacji metodą liniową. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych ustala się z zachowaniem zasad i terminów określonych w art.16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach miesięcznych. Amortyzacja jest naliczana od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych bądź pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały wprowadzone do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku od osób prawnych umarza się jednorazowo, poprzez spisanie w koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania do używania.

2. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe. Środki trwałe podlegają amortyzacji metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w "Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych" stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach miesięcznych. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji, do końca tego miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Amortyzacja jest naliczana od wartości początkowej środków trwałych bądź pozostałych środków trwałych. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się książki i zbiory biblioteczne, pomoce dydaktyczne, meble, dywany(bez względu na wartość początkową) oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania ich do używania.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości:

- a) w stosunku do kontrahentów postawionych w stan likwidacji, upadłości lub występują inne sytuacje, które dają nam jasny sygnał, że szansa na odzyskanie należności jest niewielka-dokonuje się odpisu do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem zgłoszonym likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- b) w stosunku do pozostałych dłużników, którzy kwestionują należność lub którzy zalegają z zapłatą, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna, stosuje się metodę szacowania wielkości odpisu tzw. metodę wiekowania należności procentowym wskaźnikiem ryzyka nieściągalności należności.

Inne stosowane uproszczenia

1. Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego ewidencjonowane są pod datą miesiąca, którego dotyczą, i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły do jednostki do 5 dnia następnego miesiąca - sprawozdania miesięczne. Wyjątek stanowi koniec roku obrotowego, kiedy to ujmuje się w księgach danego roku wszystkie dokumenty, które wpłyną do jednostki do 85 dnia po dniu bilansowym.
2. Nie stosuje się gospodarki magazynowej- całość materiałów odpisuje się w koszty w momencie ich zakupu.
3. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwałe i pozost. wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o CIT, natomiast pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, książki i inne zbiory biblioteczne, meble, dywany bez względu na wartość początkową umarza się jednorazowo.
4. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów-faktury takie ujmuje się w roku, którego dotyczą.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) (BZ)
			aktualizacja	nabycie/przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	- zł									
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	13 810 826,38		10 822,77		10 822,77				0,00	13 821 649,15
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	470 304,48				0,00				0,00	470 304,48
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	86 220,47				0,00				0,00	86 220,47
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 100,00				0,00				0,00	6 100,00
7.	Urządzenia techniczne	63 049,87				0,00				0,00	63 049,87
8.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	8 790,00				0,00				0,00	8 790,00
10.	Inwentarz żywy	0,00				0,00				0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	1 673 237,59		166 832,24		166 832,24		20 279,13		20 279,13	1 819 790,70
12.	Zbiory biblioteczne	162 795,25		906,54		906,54		3 815,44		3 815,44	159 886,35
SUMA		14 445 291,20	0,00	10 822,77	0,00	10 822,77	0,00	0,00	0,00	0,00	14 456 113,97

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)(BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Grunty					0,00		0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	1 729 031,08	0,00	345 383,37	0,00	345 383,37	0,00	2 074 414,45	12 081 795,30	11 747 234,70
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	170 396,23	0,00	13 759,61	0,00	13 759,61	0,00	184 155,84	299 908,25	286 148,64
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	86 220,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 220,47	0,00	0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 100,00	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	61 886,53	0,00	1 163,34	0,00	1 163,34	0,00	63 049,87	1 163,34	0,00
8.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	8 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 790,00	0,00	0,00
10.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	1 673 237,59	0,00	166 832,24	0,00	166 832,24	20 279,13	1 819 790,70	0,00	0,00
12.	Zbiory biblioteczne	162 795,25	0,00	906,54	0,00	906,54	3 815,44	159 886,35	0,00	0,00
	SUMA	3 898 457,15	0,00	528 045,10	0,00	528 045,10	24 094,57	4 402 407,68	12 382 866,89	12 033 383,34

Lp.	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) (BZ)
			aktualizacja	nabycia/pzrychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	59 922,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	872,25	0,00	872,25	59 050,65
	SUMA	59 922,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	872,25	0,00	872,25	59 050,65

Lp.	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)(BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	59 922,90	0,00	0,00	0,00	0,00	872,25	59 050,65	0,00	0,00
	SUMA	59 922,90	0,00	0,00	0,00	0,00	872,25	59 050,65	0,00	0,00

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
nie występuje
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
nie występuje
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie
nie występuje
- 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
nie występuje:
-na terenie jednostki znajdują się: kserokopiarki, dystrybutory wody+ tzw. fontanna, automaty do kawy-wartość urządzeń nie została określona w umowach najmu.
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
nie występuje
- 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności wg bilansu	Stan początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
	Należności krótkoterminowe	19 786,66	0,00	0,00	0,00	19 786,66
	należności z tytułu dostaw i usług					
	należności od budżetów					
	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
	pozostałe należności	19 786,66	0,00	0,00	0,00	19 786,66
2.	rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					19 786,66
	SUMA	19 786,66	0,00	0,00	0,00	19 786,66

XII 2018r – do Sądu Rejonowego w Warszawie zgłoszona wierzytelność w postępowaniu upadłościowym:

Upadły to : Firma CORRENTE Sp. z o.o.

Do 31.12.2022 kwoty należności pozostają nadal nieuregulowane, dokonany odpis aktualiz. należności pozostaje bez zmian w stosunku do stanu wykazanego w poprzednim roku bilansowym.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie występuje

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

nie występuje

b) powyżej 3 do 5 lat

nie występuje

c) powyżej 5 lat

nie występuje

1.10. kwotę 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

nie występuje

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie występuje

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie występuje

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

nie występuje

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie występuje

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	12 345,64
2.	Nagrody jubileuszowe	107 949,81
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	11 306,62
4.	Ekwiwalent za pranie odzieży, za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów	9 303,80
5.	Odprawy pośmiertne	0,00
6.	Ryczałty	842,97

1.16. inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odpis na ZFŚS za rok 2022	280 472,43

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie występuje

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy
nie występuje

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody	3 190,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	3 190,00	0,00
	odszkodowanie za uszkodzenie schodów wejściowych do budynku szkoły	3 190,00	0,00
2.	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	SUMA	3 190,00	0,00

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
nie występuje

2.5. inne informacje

Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydatkowano 269 227,36 zł, w szczególności:

- wypłata wynagrodzeń + ZUS-zakład – 129 619,38 zł,
- wydatki na pomoc rzeczową i zakup usług – 139 607,98 zł

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

.....
(główny księgowy)

2023-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)