

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH nr 1
47-400 Racibórz, ul. Kasprówicza 11
tel. 032 415-44-52, fax 032 414-03-24
NIP 6391098596 REGON 276131024

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.1. Nazwa jednostki
ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH NR 1 W RACIBORZU
- 1.2. Siedziba jednostki
ul. Kasprówicza 11
47-400 Racibórz
- 1.3. Adres jednostki
ul. Kasprówicza 11
47-400 Racibórz
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Działalność edukacyjna zespołów szkół w tym edukacja w liceach ogólnokształcących, obowiązkowa edukacja w gimnazjach oraz edukacja w szkołach artystycznych, dających uprawnienia zawodowe.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
ROK 2019
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzórnej 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) dochodowym dla osób prawnych:
 - b) w dniu przyjęcia do użytkowania w przypadku zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości:
 - c) w dniu przyjęcia do użytkowania w przypadku darowizny wycena następuje wg wartości godziwej z dnia otrzymania po uwzględnieniu wartości zużycia lub w niższej wartości określonej w dokumencie o przekazaniu;
 - d) w dniu przyjęcia do użytkowania w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa, jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w dokumencie o przekazaniu;
 - e) jeżeli dary składnik majątkowy jest klasyfikowany jako pomoc dydaktyczna, to niezależnie od wartości jest ujmowany jako pozostały środek trwały i finansowany ze środków na bieżące wydatki.
 3. Jednostka dokonuje odcisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) odpisów dokonuje się na podstawie aktualnego planu amortyzacji metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
 - b) nie dokonuje się odpisów wartości gruntów;
 - c) pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne są umarżane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych na dzień bilansowy w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają odpisom umorzeniowym i których wycena bilansowa nie podlega aktualizacji.
 5. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materialowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i ujmowane bezpośrednio w kosztach.

6. Jednostka dokonuje opisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie rzadziej niż raz w roku na dzień bilansowy zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.
 7. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzykresowych przychodów i kosztów.

5. Inne informacje
- II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

| 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 | 1.6. Wypozyczenie |
|---|------------------------------------|-------------|---|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 289 997,00 | 7 042 216,04 | 54 077,44 | 0,00 | 0,00 | 1 227 913,95 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 0,00 | 0,00 | 139 124,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86 436,13 |
| - aktualizacja | | | | | | | |
| - przychody | | | 139 124,09 | | | | 86 436,13 |
| - przemieszczenie (między grupami) | | | | | | | |
| Zmniejszenia wartości początkowej: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 155,49 | 0,00 | 0,00 | 253 070,58 |
| - zbycie | | | | | | | |
| - likwidacja | | | | 11 155,49 | | | 253 070,58 |
| - irras | | | | | | | |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 0,00 | 289 997,00 | 7 181 340,13 | 42 921,95 | 0,00 | 0,00 | 1 061 279,52 |
| Umożnienie – stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 3 225 235,46 | 54 077,44 | 0,00 | 0,00 | 1 227 913,95 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 0,00 | 0,00 | 146 025,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86 436,13 |
| - aktualizacja | | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy / umorzenie | 0,00 | 0,00 | 146 025,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86 436,13 |
| - irras | | | | | | | |
| Zmniejszenia umorzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 155,49 | 0,00 | 0,00 | 253 070,58 |
| Umożnienie – stan na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 3 371 251,26 | 42 921,95 | 0,00 | 0,00 | 1 061 279,52 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | | |
| - stan na początek roku | 0,00 | 289 997,00 | 3 816 980,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - stan na koniec roku | 0,00 | 289 997,00 | 3 810 078,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | Grunty | - | - |
| 2. | Budynki | - | - |
| 3. | Dobra kultury | - | - |

- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00 | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | |

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia | zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|---------------------------|---------------------------|-----------------------|---|--------------|---------------------|
| 1. | | Powierzchnia: Wartość: | - | - | - | - |

- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia | zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|------------------|-----------------------|---|--------------|---------------------|
| 1. | Gruntły | - | - | - | - |
| 2. | Żudynki | - | - | - | - |

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia | zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|----------------------------|--------|-----------------------|---|--------------|---------------------|
| 1. | Akcji i udziały | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

- 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)

| Lp. | Grupa należności (wg układu bilansu) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--|--------------------------------|
| 1. | A.III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | B.II.1. Należności z tytułu kosztów i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | B.II.2. Należności od cudzoziemców | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | B.II.4. Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w trakcie roku obrotowego | Wykorzystanie w ciągu roku obrotowego | Rozwiązanie w trakcie roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Ogółem rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

| L.p. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | | |
|------|--|-------------------------|-------------|------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | Razem | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | EZ | BO | BZ |
| 1. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | z tytułu emisji dłużnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania wobec banków | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | dywidendy z tytułu udzielenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | innych świadczeń z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | pozostała | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|--|-------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z | 0,00 | 0,00 |

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

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|------|--------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Weksla | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne (gwarancja) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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.

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|------|--|------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kaucje i wadła | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 |

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.

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|-----|---|----------------------------|---------------------------|
| | | pozątek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynna rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czysze - prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe - polisy ubezpieczenia osób i składników | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|-----|----------------------|-------|-----------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | 0,00 | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | 0,00 | |
| | Ogółem | 0,00 | |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|-----|--|------------|-----------|
| 1. | Odpisy emerytalne | 14 671,80 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 95 363,34 | |
| 3. | Świadczenie na ster' dla nauczyciela stażysty | 2 000,00 | |
| | Ogółem | 112 035,14 | |

1.16. Inne informacje

Opis: na ZFSS wynosi: 203 744,27 zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 1,39, 47 zł

Należność z tytułu dostaw i usług - nieuregulowany przez kontrahenta podatek VAT - 4, 18 zł

Jednostka w ramach nieodpłatnego przekazania pozostałych środków trwałych otrzymała od innej jednostki budżetowej Powiatu Raciborskiego wyposażenie (ławki) o wartości 8 622,96 zł.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość: zapasów.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|-----|------------------|-------|-----------|
| 1. | Materiały | 0,00 | |
| 2. | Towary | 0,00 | |

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.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|----------------------|---|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku | 139 124,09 0 0 | środek trwały przyjęty do użytkowania w roku 2019 - - |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dotatkowe |
|-----|--|--------------|-----------|
| 1. | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 0,00 | - - |
| 2. | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | 0 0 | - - |

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.

2.5. Inne informacje

Kwota umorzenia pozostałych środków trwałych - 1.061.279,52 zł

Kwota umorzenia zbiorów bibliotecznych - 99.754,99 zł

Kwota umorzenia pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 23.789,24 zł

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

Racibórz, 27.04.2020

Danuta Joanna
Schabowska

Elektronicznie podpisany przez
Danuta Joanna Schabowska
Data: 2020.04.27 12:29:55
+02'00'



Marzena Józefa
Kacprowicz

Elektronicznie podpisany
przez Marzena Józefa
Kacprowicz
Data: 2020.04.27 14:02:53
+02'00'

