

INFORMACJA DODATKOWA

Zespół Szkół w Gilowicach

34-322 Gilowice, Siedlakówka 37

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 R. - 31.12.2019 R.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe ZESPÓŁ SZKÓŁ W GILOWICACH

Siedziba jednostki GILOWICE

Adres jednostki 34-322 GILOWICE, SIEDLAKÓWKA 37

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna, opiekuńczo- wychowawcza

2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

3.Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne "Nie dotyczy".

Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się w następujący sposób: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, za wyjątkiem programów komputerowych, umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środka trwałego rozpoczyna się w następnym miesiącu po przyjęciu go na stan. Programy komputerowe umarza się i amortyzuje rocznie w wysokości 20 % wartości.
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad :1) rzeczowe składniki majątku obrotowego oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyższej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – ewidencja ilościowo-wartościowa – odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych, 2) pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nie przekracza 10 % wartości środka, ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tylko ewidencja ilościowa wg poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji.

Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

Udziały i akcje zostały wycenione według- " nie dotyczy"

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | 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) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|--|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | Inne | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3 – 13) | stan na koniec roku obrotowego (12 – 19) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 23037,53 | 0,00 | 1221,00 | 0,00 | 1221,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24258,53 | 23037,53 | 0,00 | 1221,00 | 0,00 | 1221,00 | 0,00 | 24258,53 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Grunty | 145715,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145715,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145715,00 | 145715,00 |
| 3. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 6314955,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6314955,17 | 2878790,85 | 0,00 | 165721,36 | 0,00 | 165721,36 | 0,00 | 3044512,21 | 3436164,32 | 3270442,96 |
| 5. | Urządzenia i techniczne i maszyny | 100584,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100584,45 | 100584,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100584,45 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Inne środki trwałe | 1157221,24 | 0,00 | 70833,28 | 0,00 | 70833,28 | 0,00 | 15503,79 | 0,00 | 15503,79 | 1212550,73 | 1148876,44 | 0,00 | 75254,68 | 0,00 | 75254,68 | 15753,79 | 1208379,33 | 8342,80 | 4171,40 |
| 8. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Wiersz 1 Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo - 12.676,62 zł, Wiersz 7 Inne środki trwałe- Pozostałe środki trwałe- 791.894,49 zł, Zbiory biblioteczne- 243.969,60 zł,

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa |
|-----|------------------|--------------------------|
| 1. | Grunty | 0,00 |
| 2. | Budynki | 0,00 |
| 3. | Dobra kultury | 0,00 |

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | | 0,00 |
| | | 0,00 |

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5) |
|-----|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|---|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty | 0,00 | | | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | | 0,00 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | | | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | | | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| |
|--|
| |
|--|

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 pożyczek zagrożonych)

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | | | | 0,00 |

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku* | Rozwiązanie w ciągu roku** | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------|--|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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, | 0,00 |
| b) | powyżej 3 lat do 5 lat, | 0,00 |
| c) | powyżej 5 lat. | 0,00 |

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | Razem |
|--------|--|----------------------------|---------------------------|------------------|-------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| | | stan na | | | |
| | | BZ | BZ | BZ | BZ |
| 1. | a) kredyty i pożyczki | | | | 0,00 |
| 2. | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | 0,00 |
| 3. | c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | | | | 0,00 |
| 4. | d) zobowiązania wobec budżetów | | | | 0,00 |
| 5. | e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | 0,00 |
| 6. | g) z tytułu wynagrodzeń | | | | 0,00 |
| 7. | h) pozostałe | | | | 0,00 |
| Ogółem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań |
|-----|---|------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00 |

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązań na koniec roku | Kwota zabezpieczenia na koniec roku | Na aktywach trwałych na koniec roku | Na aktywach obrotowych na koniec roku |
|--------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. | Weksle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--------------------------------|
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumerały – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) | 0,00 |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) | 0,00 |

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

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

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|---------|-------------------------------|----------|----------------------|
| 1. | Odpisy emerytalne | 0,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 74796,26 | |
| 3. | Inne (urlop zdrowotny) | 18321,60 | |
| 3. | Inne (świadczenie "Na Start") | 1000,00 | |
| 4. | | | |
| Ogółem: | | 94117,86 | 0,00 |

1.16. Inne informacje

| |
|------|
| brak |
|------|

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|-------|----------------------|
| 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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 0,00 | |
| | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00 | |
| | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00 | |

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

| |
|---|
| 0 |
|---|

2.5. Inne informacje

| |
|------|
| brak |
|------|

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

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 | 51,99 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 13,00 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0,00 |
| 4. | Uczniowie | 0,00 |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0,00 |
| Ogółem | | 64,99 |

Z up. WÓJTA
Agnieszka Gąsiorek
Z-ca Głównego Księgowego
ds. Oświaty

WÓJT
Krzysztof Okrzesik