

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH NR 1 W RACIBORZU

1.2. Siedziba jednostki

ul. Kasprowicza 11
47-400 Racibórz

1.3. Adres jednostki

ul. Kasprowicza 11
47-400 Racibórz

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność edukacyjna zespołów szkół w tym edukacja w liceach ogólnokształcących oraz edukacja w szkołach artystycznych, realizujących program ogólnokształcący i dających uprawnienia zawodowe.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej 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 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) do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątkowe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych;
 - b) w dniu przyjęcia do użytkowania w przypadku zakupu wycena 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 dany 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 odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) odpisów dokonuje się metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
 - b) pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne są umarzane 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 materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i ujmowane bezpośrednio w kosztach.

6. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów budżetowych.

7. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów.

5. Inne informacje

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	1.6. Wyposażenie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0,00	289 997,00	7 181 340,13	32 551,95	0,00	0,00	636 929,97
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	1 018 254,58	0,00	0,00	0,00	182 348,65
- aktualizacja							
- przychody			1 018 254,58				182 348,65
- przemieszczenie (między grupami)							
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	3 753,94	0,00	0,00	27 683,48
- zbycie							
- likwidacja				3 753,94			27 683,48
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	289 997,00	8 199 594,71	28 798,01	0,00	0,00	791 595,14
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	3 701 315,80	32 551,95	0,00	0,00	636 929,97
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	182 333,30	0,00	0,00	0,00	182 348,65
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy / umorzenie	0,00	0,00	182 333,30	0,00	0,00	0,00	182 348,65
- inne							
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	3 753,94	0,00	0,00	27 683,48
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	3 883 649,10	28 798,01	0,00	0,00	791 595,14
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0,00	289 997,00	3 480 024,33	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	289 997,00	4 315 945,61	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 długotrwałych 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 wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki	-	-	-	-

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziałów	0,00	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)

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w	Rozwiązanie w	Stan na koniec
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
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						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	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 budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	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 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	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.	Weksle	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	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 wadia	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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	11 315,13	gwarancja ubezpieczeniowa do dnia 15.07.2027 r. należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/01004393/2021 z dnia 29.10.2021 wraz z aneksem nr 1 od zobowiązanego kontrahenta - firmy ZUH Kamil Duda - gwarancja dotyczy zakończonej inwestycji - renowacji auli szkolnej
2.	Otrzymane gwarancje	1 490,46	gwarancja ubezpieczeniowa do dnia 27.08.2027 należytego wykonania umowy i usunięcia wad nr 1072252926/GKDo/2022/041 od zobowiązanego kontrahenta "Zakład zieleni i małej architektury usługi transportowo-sprzętowe i ogólnobudowlane Alojzy Strzeduła" - gwarancja dotyczy zakończonej inwestycji - rewitalizacji części ogrodu
3.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem		12 805,59	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	52 976,43	odprawę emerytalną otrzymało trzech pracowników
2.	Nagrody jubileuszowe	61 298,00	nagrodę jubileuszową wypłacono 6 pracownikom

3.	"Świadczenie na start" dla nauczyciela początkującego	1 000,00	świadczenie otrzymał jeden pracownik
Ogółem		115 274,43	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS za rok 2022 wynosił: 263.238,45 zł

Należności przeterminowane z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 875,43 zł

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

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	867 793,70	kontynuacja i zakończenie inwestycji - renowacja auli szkolnej; kontynuacja i zakończenie inwestycji - wzmocnienie konstrukcji budynku sali gimnastycznej. Stan środków trwałych w budowie na koniec roku 18.450,- PLN - niezakończona inwestycja - przebudowa ogrodzenia szkolnego.
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	-
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	0	-

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	57 337,21	-
	w tym		
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie:	50 000,00	darowizna od Skarbu Państwa - Lasów Państwowych na cele oświatowe
		2 337,21	odszkodowanie z polisy ubezpieczeniowej budynku szkoły
		5 000,00	darowizna pieniężna od osoby fizycznej na środki dydaktyczne dla uchodźców z Ukrainy
2.	Koszty:	0,00	

w tym		
- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	-
- które wystąpiły incydentalnie:	0,00	

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 - nie dotyczy.

2.5. Inne informacje

Wartość pozostałych środków trwałych - 791.595,14 zł

Wartość zbiorów bibliotecznych - 97.170,43 zł

Wartość pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 74.001,67 zł

Kwota wypożyczonego wyposażenia od jednostki nadrzędnej - Powiatu Raciborskiego - 17.500,- zł

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

Kwota środków wydatkowanych na COVID-19 w roku 2022 - 760.861,73 zł - inwestycje finansowane w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Kwota środków wydatkowanych na cele oświatowe w związku z konfliktem na Ukrainie roku 2022 - 221.015,90 zł.

Kwota środków wydatkowanych w realizowanych projektach unijnych - 345.760,28 zł.

Racibórz, 27.03.2023

Elżbieta Głos
Główny Księgowy

Marek Wilk
Dyrektor CUW