

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Zespół Szkół Ekonomicznych im. Stefana Żeromskiego |
| 1.2 | siedzibę jednostki Legnica |
| 1.3 | adres jednostki Plac Słowiański 5, 59-220 Legnica |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Zespół Szkół Ekonomicznych im. Stefana Żeromskiego w Legnicy jest szkołą publiczną. 1. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, w oparciu o program dydaktyczny, wychowawczo-profilaktyczny dostosowany do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb środowiska. 2. Szkoła stwarza warunki do wszechstronnego rozwoju uczniów, uwzględniając ich indywidualne zainteresowania i potrzeby, a także ich możliwości psychofizyczne. 3. Celem Szkoły jest kształcenie i rozwijanie kompetencji społecznych młodzieży oraz przygotowanie do pełnienia określonej roli zawodowej w społeczeństwie. 4. Szkoła kształtuje u uczniów postawy patriotyczne, poczucie tożsamości narodowej, językowej i religijnej oraz przynależności do społeczności międzynarodowej. 5. Szkoła dąży do rozwoju intelektualnej, psychicznej, społecznej, etycznej, moralnej i duchowej osobowości ucznia. 6. Szkoła wspiera wszelkie uzdolnienia i zainteresowania każdego ucznia. 7. Szkoła stwarza możliwości uzyskania przez osoby dorosłe kwalifikacji zawodowych poprzez kształcenie na kwalifikacyjnych kursach zawodowychz wykorzystaniem metod technik kształcenia na odległość. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1) zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego są zgodne z <i>ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej;</i> 2) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym; 3) zasady (polityki) rachunkowości zostały przyjęte Zarządzeniem 2/ZSE/2020 z 30.01.2020 (ostatnia zmiana 7/ZSE/2020 z dnia 31.12.2020 r.) Dyrektora Zespołu Obsługi Jednostek Oświatowych, w tym metody wyceny aktywów i pasywów są następujące: a) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; b) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania, a powyżej 10.000,00 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z <i>ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych;</i> c) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz powiększonych o wartość dokonanych ulepszeń; d) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, a powyżej 10.000,00 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z <i>ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz książek i innych zbiorów bibliotecznych, które umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</i> e) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; f) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; g) zapasy wycenia się według cen zakupu; |

| | |
|----|---|
| | <p>h) środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej, środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie;</p> <p>i) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ujmowane są w wartości poniesionych kosztów, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia;</p> <p>j) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności;</p> <p>k) rezerwy wycenia się według uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości;</p> <p>l) wynik finansowy wykazuje się w kwocie ustalonej w rachunku zysków i strat;</p> <p>m) fundusz jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuacji działalności. W roku sprawozdawczym nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności, ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji. W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego, istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym. Jednostka przyjęła próg istotności na poziomie 0,50% wartości aktywów.</p> <p>Pandemia Covid-19 miała w jednostce wpływ na obniżenie dochodów z tytułu wynajmu pomieszczeń w porównaniu do 2019 r. o 72%. Pandemia przyczyniła się również do wzrostu wydatków m.in. na przeciwdziałanie, zapobieganie i zwalczanie Covid-19.</p> |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu |
|------------|---|--|-------------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|--------------------|--|
| | | | nabycie | przemieszczenia | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 91 803,87 | 7 132,50 | | | 7 132,50 | | | | 0,00 | 98 936,37 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne | 91 803,87 | 7 132,50 | 0,00 | 0,00 | 7 132,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 936,37 |
| 2.1. | Grunty | 1 605 481,17 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 1 605 481,17 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 608 380,93 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 3 608 380,93 |
| 2.3. | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 1 052 778,21 | 119 169,46 | | | 119 169,46 | | 0,00 | | 0,00 | 1 171 947,67 |
| 2. | Razem środki trwałe | 6 266 640,31 | 119 169,46 | 0,00 | 0,00 | 119 169,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 385 809,77 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 6 266 640,31 | 119 169,46 | 0,00 | 0,00 | 119 169,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 385 809,77 |

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenia – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenia – stan na koniec okresu | |
|------------|---|-------------------------------------|---|--------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|
| | | | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | | razem zmniejszenia |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 80 096,82 | 11 126,99 | | | 11 126,99 | | | | 0,00 | 91 223,81 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne | 80 096,82 | 11 126,99 | 0,00 | 0,00 | 11 126,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91 223,81 |
| 2.1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 387 927,72 | 91 382,46 | | | 91 382,46 | | | 114 843,26 | 114 843,26 | 2 364 466,92 |
| 2.3. | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 922 050,83 | 123 523,94 | | | 238 367,20 | | 0,00 | | 0,00 | 1 160 418,03 |
| 2. | Razem środki trwałe | 3 309 978,55 | 214 906,40 | 0,00 | 114 843,26 | 329 749,66 | 0,00 | 0,00 | 114 843,26 | 114 843,26 | 3 524 884,95 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 3 309 978,55 | 214 906,40 | 0,00 | 114 843,26 | 329 749,66 | 0,00 | 0,00 | 114 843,26 | 114 843,26 | 3 524 884,95 |

1.2.Tabela 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa | Aktualna wartość rynkowa |
|----------------------|-------------------|--------------------------|
| Środki trwałe, w tym | | brak informacji |
| dobra kultury | | |
| | | |

1.3. Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 2. | Środki trwałe | | | | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | nie dotyczy | | |
| 5.1. | Akcje i udziały | | | | |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe | | | | |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 6. | Ogółem (1+2+3+4+5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. Tabela 5. Grunty użytkowane wieczysto

| Treść | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Lokalizacja i numer działki | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m ²) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| Lokalizacja i numer działki | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m ²) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| ... | | nie dotyczy | | |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Razem: | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość (zł) | | | | |

1.10. Tabela 11. 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

| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec |
|--|---------------------------------------|
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy | nie dotyczy |
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | nie dotyczy |

1.11. Tabela 12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązań | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|------------------|---|----------------------|
| 1. | ... | | | |
| 2. | ... | | nie dotyczy | |
| ... | ... | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.12. Tabela 13. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|---|----------------------|
| 1. | ... | | | |
| 2. | ... | | nie dotyczy | |
| ... | ... | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.13. Tabela 14. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-----------------------|
| 1. | ... | | |
| 2. | ... | | |
| ... | ... | nie dotyczy | |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | | |
| ... | ... | | |
| ... | ... | nie dotyczy | |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | | |

1.14. Tabela 15. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń |
|-----|--|--|
| 1. | ... | |
| 2. | ... | nie dotyczy |
| ... | ... | |
| | Razem | 0,00 |

1.15. Tabela 16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych | |
|-----|----------------------|---------------------------------------|------------|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | liczba pracowników | 6 |
| | | wartość w zł | 81 566,09 |
| 2. | Odprawy emerytalne | liczba pracowników | 5 |
| | | wartość w zł | 93 600,00 |
| 3. | Odprawy rentowe | liczba pracowników | 0 |
| | | wartość w zł | 0,00 |
| | Razem | liczba pracowników | 11 |
| | | wartość w zł | 175 166,09 |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Wyszczególnienie |
|-----|---|
| | Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie. |

2.1. Tabela 17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | ... | | | | | | |
| 2. | ... | | nie dotyczy | | | | |
| ... | ... | | | | | | |
| ... | ... | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.2. Tabela 18. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia w ubiegłym roku | | | Koszty wytworzenia w bieżącym roku | | |
|-----|------------------|------------------------------------|-------------|-----------------|------------------------------------|---------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1. | ... | | | | | | |
| 2. | ... | | nie dotyczy | | | | |
| ... | ... | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.3. Tabela 19. Kwota poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Kwota przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Charakter przychodów lub kosztów |
|-----------------|---|--|
| 1. | 616,93 | wpłata na konto COMPENSA Towarzystwo Ubezpieczeń SA Warszawa - uszkodzenie szyby w drzwiach |
| 2 | 560,01 | wpłata na konto COMPENSA Towarzystwo Ubezpieczeń SA Warszawa - zalanie pomieszczeń' |
| razem przychody | 1 176,94 | |
| 3 | 7 159,13 | Jednostka poniosła wydatki na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie Covid -19 w wysokości 7.159,13 zł, w tym na: - środki ochrony osobistej - kwota 3.314,93 zł, - środki dezynfekujące - kwota 1.776,87 zł., - zakup materiałów, wyposażenia inne - kwota 2.050,33 zł - zakup usług pozostałych - kwota 17,00 zł Wydatki zostały zrefundowana z dochodów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, kwota refundacji wyniosła 7.159,13 zł. |
| razem koszty | 8 336,07 | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie |
|-----|------------------|
| | nie dotyczy |

2.5. Inne informacje

| Lp. | Wyszczególnienie |
|-----|------------------|
| | nie dotyczy |

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

| Lp. | Wyszczególnienie |
|-----|--|
| | Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego jednostki. |

Główny księgowy
Jadwiga Walasiak

2021-03-16
(rok - miesiąc - dzień)

Dyrektor
Zespołu Obsługi Jednostek Oświatowych
Beata Wiśnios